



**BUDGET ANNUALE
ESERCIZIO 2017**

Consiglio Nazionale, 3 Novembre 2016

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

Italia
Coni



INDICE DEL DOCUMENTO

ORGANI DEL CONI

BUDGET ANNUALE 2017

Relazione della Giunta Nazionale

Schema di Budget Economico

ALLEGATI

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



PRESIDENTE

G. Malagò

CONSIGLIO NAZIONALE

Presidente G. Malagò

Presidenti Federazioni Sportive Nazionali

G. Abbagnale (FIC) R. Agabio (FGI) S. Aracu (FIHP) P. Barelli (FIN) L. Bianchi (FITRi) A. Binaghi (FIT) A. Brasca (FPI) A. Cito (FITa) F. Buglione (FIDASC) L. Buonfiglio (FICK) M. Casasco (FMSI) F. Chimenti (FIG) F. Ettore (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) G. Petrucci (FIP) F. Purromuto (FIGH) G. Ravà (FICr) R. Rizzoli (FIB) C. Roda (FISI) L. Rossi (FITAV) G. Scarso (FIS) M. Scarzella (FITARCO) R. Di Napoli (FITeT) M. Serafica (FISW) P. Sesti (FMI) A. Sticchi Damiani (ACI) C. Tavecchio (FIGC) A. Urso (FIPE) S. Zanella (FIGS) G. Costantino (FIDS)

Componenti CIO

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

Rappresentanti strutture territoriali CONI

G. Fara (Comitati Regionali Sud)	G. Abate (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 - F. Chimenti (FIG) - F. Pigozzi ó R. Di Rocco (FCI)

<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 ó I. Ferriani - O. Cinquanta (onorario) - M. Di Centa (onorario)

SEGRETARIO GENERALE

R. Fabbricini

(Segretario Generale Vicario: C. Mornati)

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

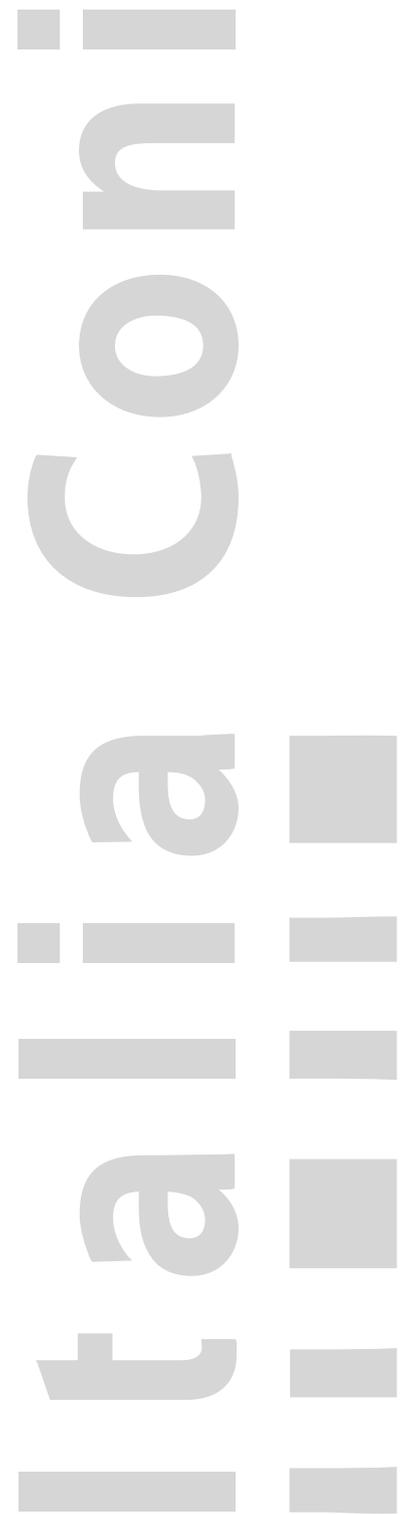
Presidente: A. De Nigro

Componenti: E. Laghi - B. Mazzotta

BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2017

**RELAZIONE DELLA
GIUNTA NAZIONALE**





INDICE DELLA RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE

- 1. Gli indirizzi generali del Budget e dell'attività del CONI 2017**
- 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 2017 confrontata, a fini comparativi, con quella della II^a rimodulazione del Budget 2016.

1. Gli indirizzi generali del Budget e dell'attività del CONI 2017

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 2017 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 2017 tiene conto, inoltre, delle disposizioni normative in materia di **armonizzazione dei conti pubblici**: L. 196/2009; D.Lvo 91/2011; Decreto MEF 27 marzo 2013; Circolare MEF - RFS n. 35/2013 (si veda, a tal proposito, il par. 2.2).

Il Budget è stato predisposto in funzione delle informazioni disponibili alla data. In particolare, l'importo del **contributo dello Stato** è stato appostato sulla base delle informazioni avute per le vie brevi dal MEF, pur in assenza alla data odierna della finalizzazione dell'iter normativo di approvazione della legge di stabilità 2017; del pari, il PREU (Prelievo Erariale Unificato) è stato stanziato in base al trend storico dato dai contributi assegnati negli esercizi precedenti. Come già avvenuto negli anni scorsi, l'Ente terrà comunque conto nel corso del 2017 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 2017. 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 2017 prevede un **risultato economico di sostanziale pareggio (€000 46)**.

Le **risorse assegnate dallo Stato** sono sostanzialmente stabili e registrano, in questa fase in cui come detto l'iter di definizione della manovra è ancora in corso, una lieve riduzione di €000 3.198 (- 0,9%) rispetto all'esercizio precedente, ascrivibile sostanzialmente alle modifiche legislative che hanno riconosciuto autonomia al CIP, il cui finanziamento verrà interamente garantito direttamente dallo Stato e non più per il tramite del CONI.

Considerando il suddetto andamento del contributo dello Stato, unitamente all'assenza nel 2017 di particolari e non ricorrenti progettualità ad elevato assorbimento di risorse, come invece accaduto nel 2016 con i Giochi di Rio, il Budget 2017 evidenzia, rispetto all'esercizio precedente, a livello complessivo, la **disponibilità di maggiori risorse**, allocate sostanzialmente allo sviluppo dei programmi sportivi delle Federazioni Sportive Nazionali e, in minor parte, a favore degli altri Enti finanziati, come di seguito meglio descritto.

I contributi riconosciuti alle FSN risultano incrementati rispetto all'esercizio precedente di €000 4.260, a parità di perimetro fra i due esercizi, ossia escludendo dal confronto la quota dei contributi riferiti ai premi medaglia per Rio 2016 ed i contributi "c.d. passanti" (ossia assegnati dal MEF/PCM già con vincolo di destinazione). Tali maggiori risorse ed in generale quelle delle FSN saranno, principalmente, allocate sulle singole discipline tenendo conto delle logiche, dei criteri e dei parametri definiti nel nuovo modello dei contributi finalizzato entro fine settembre 2016 da una apposita Commissione di Presidenti federali, in rappresentanza delle discipline olimpiche e non olimpiche coordinata dal Segretario Generale del CONI. Per quanto attiene al Comitato Italiano Paralimpico, il Budget 2017 riflette le modifiche normative che ne hanno disposto la trasformazione in ente autonomo di diritto pubblico e, pertanto, non prevede stanziamenti di contributi specifici per il CIP, dal momento che tale Ente beneficerà degli stanziamenti direttamente dallo Stato.

I contributi riconosciuti agli altri Enti finanziati (DSA; EPS; FF.AA.; AB, ecc) sono sostanzialmente in linea con il dato storico, per tutta la parte ordinaria/ricorrente. Sono presenti, al contempo, taluni incrementi, come nel caso dei contributi previsti per le Discipline Sportive Associate (DSA), per sostenerne i maggiori fabbisogni anche in relazione alle esigenze di una disciplina divenuta olimpica e di quelli (previsti da apposite preesistenti convenzioni) stanziati a beneficio delle province autonome di Trento e Bolzano, in ragione dell'avanzamento fisico - tecnico delle attività di realizzazione dell'impiantistica sportiva.

La contribuzione per attività istituzionale, nel suo complesso pari ad " /mil. 266,5, costituisce il 61 % ca. del totale costo della produzione previsto in Budget 2017 ed è articolata come da tabella ad inizio paragrafo 3.2.2.

Il valore del corrispettivo del contratto di servizio, pari ad €000 122.298, risulta sostanzialmente in linea con il valore del Budget 2016 iniziale, mentre evidenzia un incremento di " /000 3.187 rispetto al valore del Budget 2016 rimodulato, che è stato recentemente oggetto di riduzione in corso d'anno per motivi non strutturali e quindi non riproponibili anche sul 2017. Tale corrispettivo riflette per intero al proprio interno le riduzioni di spesa che il CONI richiederà alla Società di realizzare nel 2017 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 2017 del CONI.

Sono inoltre previsti **stanziamenti vs. Coni Servizi SpA al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio**, per " /000 5.033, per la realizzazione di progettualità specifiche interamente autofinanziate da terzi nell'ambito di apposite convenzioni sottoscritte fra le parti: progetto "*La Nuova Stagione*", finalizzato all'inserimento lavorativo degli atleti al termine dell'attività sportiva; progetto "*FAM*", finalizzato alla promozione della pratica di attività sportive a favore dei minori stranieri ospiti del sistema di accoglienza nazionale; progetto "*Censimento impianti sportivi*", finalizzato alla ricognizione degli impianti sportivi esistenti sul territorio nazionale.

Sono previsti, per **progetti di promozione sportiva** da svolgere tramite i Comitati Regionali del CONI, stanziamenti per complessivi " /000 14.400, di cui " /000 4.800 finanziati da assegnazioni di contributi della Giunta Nazionale CONI, " /000 2.500 mediante la possibilità di utilizzo del proprio patrimonio netto, " /000 7.100 mediante ulteriori eventuali risorse che i Comitati potranno raccogliere a livello locale da Enti Locali (incluse quelle per sponsorizzazioni da società private).

Anche per il 2017 continuerà il progetto "**Sport di Classe**", finalizzato alla diffusione dell'educazione motoria nella scuola primaria nazionale, anche attraverso il supporto e l'operatività **dei Comitati Regionali del CONI**, per il quale il CONI ha stanziato sul 2017 un Budget complessivo di " /000 11.875 (con parziale finanziamento del MIUR, per " /000 3.150). In particolare, in virtù delle adesioni ricevute ai programmi e degli stanziamenti effettuati, la fase gennaio-giugno 2016 prevederà un ulteriore sensibile allargamento della partecipazione al progetto in termini di plessi aderenti, classi ed alunni partecipanti (ca. 1.200.000 bambini in tutta Italia).

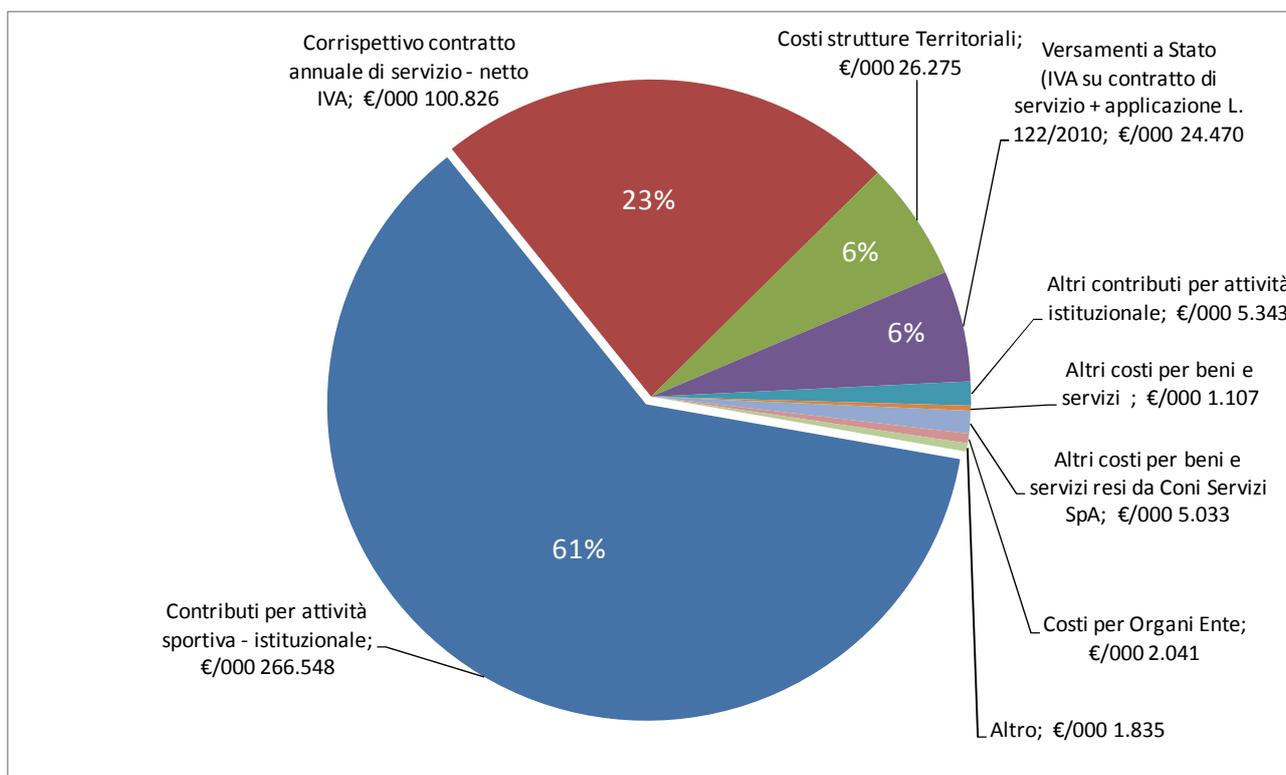
Non sono previsti nel Budget 2017 stanziamenti di risorse a favore della **candidatura di Roma ai Giochi del 2024**, a seguito, come noto, dell'interruzione del progetto ufficializzata dal CONI al CIO in data 11 ottobre u.s., come conseguenza della posizione assunta in merito da Roma Capitale.

Le spese per **Organi Collegiali** (nel 2017 previste in " /000 2.041) riflettono al loro interno gli stanziamenti per l'insieme delle attività degli Organi e Commissioni operanti nell'ambito del CONI.

Il Budget 2017 del CONI, riporta, infine, gli **stanziamenti di somme da versare allo Stato** in applicazione delle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica (per " /000 2.999), oltre che la stima **dell'IBRES legata alla gestione commerciale del marchio / altre imposte** (per " /000 247), quest'ultima in riduzione rispetto all'esercizio 2016, in quanto un anno olimpico contraddistinto da un particolare sviluppo ed impulso dell'attività commerciale del CONI.

Considerando che la II^a rimodulazione del Budget 2016 del CONI unitamente al Budget 2017, presentate in data odierna, evidenziano un sostanziale pareggio economico, si prevede di chiudere l'esercizio 2016 mantenendo il valore complessivo del patrimonio netto del CONI, che al 31.12.2015 ammontava ad " /000 40.914.

Viene di seguito graficamente rappresentata la ripartizione dei costi della produzione da Budget 2017 del CONI.



Nei paragrafi seguenti vengono invece analizzati gli impatti economici sul Budget 2017 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 2017 viene confrontato con la II^a rimodulazione del Budget 2016.

2. Quadro normativo di riferimento

2.1 Il Finanziamento da parte dello Stato

La componente ordinaria del contributo dello Stato iscritta nel Budget 2017 del CONI è pari ad **€000 399.640**, già decurtata a monte in applicazione delle vigenti norme sul contenimento della spesa pubblica (D.L. 66/2014 convertito dalla L. 89/2014; D.L. 4/2014 convertito dalla L. 50/2014; D.L. 35/2013 convertito dalla L. 64/2013; D.L. 90/2014 convertito dalla L. 114/2014), oltre che in applicazione delle modifiche legislative (art. 8, comma I, lettera f, della legge n. 124/2015 e successivo schema di decreto legislativo attuativo), che hanno disposto la trasformazione del CIP in ente autonomo di diritto pubblico, cui saranno assegnate direttamente dallo Stato parte delle risorse finanziarie attualmente attribuite al CONI.

Il contributo dello Stato si compone, inoltre, della componente **PREU** (Prelievo Erariale Unico, ex L. 2/2009, art. 30 bis comma 5, riferito all'incremento del gettito derivante dai giochi pubblici con vincita in denaro nel periodo 2016-2008), stimato in questa sede dal CONI in base al trend storico, per un ammontare pari ad **€000 7.500**.

E' poi infine stanziata una **componente straordinaria del contributo dallo Stato**, pari ad **€000 4.500**, assegnata con vincolo di destinazione per l'organizzazione in Italia dei campionati mondiali maschili di pallavolo 2018 (" /000 4.000) e di ginnastica ritmica (" /000 500).

L'ammontare complessivo delle risorse assegnate dallo Stato e stanziato nel Budget 2017 del CONI ammonta, pertanto, ad **€000 411.640**.

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

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

(1) Sul 2012: 10 mil " per mondiali pallavolo maschili e mondiale ciclismo;
 Sul 2014: 2 mil " mondiali pallavolo femminili;
 Sul 2016: 2,4 mil " per il campionato preolimpico di basket e per il campionato mondiale di Rugby e 2 mil " per il sostegno alle attività "Roma 2024";
 Sul 2017: 4 mil " per il campionato mondiale maschile di pallavolo 2018 e 0,5 mil " per i campionati mondiali di ginnastica ritmica.

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 2017 dell'Ente sono state accantonate in attesa del futuro versamento allo Stato somme per complessivi " /000 2.999, 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.

RISPARMI DI SPESA DA ACCANTONARE E VERSARE					
Disposizione di contenimento spesa pubblica	Spesa 2009 A	Limiti di spesa B = A * %	Spesa BDG 2017 C	Riduzione D = A-C	Versamento E = A-B
Incarichi di studio e consulenza <small>(art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)</small>	1.000.000	200.000	200.000	800.000	800.000
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza <small>(art. 6, comma 8 L. 122/2010)</small>	150.000	30.000	30.000	120.000	120.000
Spese per missioni <small>(art. 6, comma 12 L. 122/2010)</small>	414.000	207.000	207.000	207.000	207.000
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo <small>(art. 6 comma 3 L. 122/2010)</small>					166.580
Spese per organismi collegiali <small>(art.61 commi 1 e 17 L. 133/2008)</small>					101.743
Spese Società inserite elenco ISTAT <small>(art.6, commi 6 ed 11 L. 122/2010)</small>					1.603.374
VERSAMENTI ALLO STATO (L. 122/2010 e L. 133/2008)					2.998.697

Si ricorda che il CONI ha completato il versamento al MEF - RGS delle somme accantonate per l'esercizio 2016, nel rispetto delle scadenze previste, per complessivi " /000 2.996.

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 2017	II ^a Rim.ne BDG 2016	Differenza
Contributi da parte dello Stato - parte ordinaria	399.640	403.000	(3.360)
Contributi da parte dello Stato - PREU	7.500	8.158	(658)
Contributi da parte dello Stato - altri contributi	4.500	4.400	100
Subtotale Contributi dallo Stato	411.640	415.558	(3.918)
Contributi da Regioni, Comuni, Province ad altri Enti Pubblici e Privati	8.183	41.765	(33.582)
Contributi dal CIO, COE	400	1.064	(664)
Altri contributi	-	40	(40)
Subtotale	420.223	458.427	(38.204)
Ricavi commerciali	6.178	15.396	(9.218)
Ricavi per Organi di Giustizia	100	100	0
Ricavi diversi	170	1.670	(1.500)
Subtotale	6.448	17.166	(10.718)
Ricavi Strutture Territoriali	7.100	7.200	(100)
Totale	433.772	482.793	(49.021)

3.1.1. Contributi da parte dello Stato

€000 411.640

L'ammontare stanziato per il 2017 registra un decremento di €/000 3.918 rispetto al 2016, ascrivibile sostanzialmente alla riduzione della componente ordinaria del contributo (- €/000 3.360), principalmente legata alle modifiche legislative che hanno riconosciuto autonomia al CIP, il cui finanziamento verrà garantito direttamente dallo Stato e non più per il tramite del CONI.

La componente PREU è stimata in €/000 7.500, sulla base del trend storico, a fonte del valore consuntivato nel 2016 pari ad €/000 8.158 (- €/000 658).

La componente "altri contributi" assegnati dallo Stato ammonta ad €/000 4.500 ed accoglie i contributi assegnati con vincolo di destinazione per le esigenze connesse alla organizzazione in Italia dei campionati mondiali di pallavolo maschili 2018 (€/000 4.000) e dei campionati mondiali di ginnastica ritmica (€/000 500). Per tale ultima voce, rispetto all'esercizio precedente non si registrano sostanziali scostamenti (+ €/000 100), laddove lo stanziamento del 2016 era pari ad €/000 4.400 e riguardava, per €/000 2.400, l'assegnazione di contributi vincolati alle FSN per l'organizzazione di eventi internazionali e, per €/000 2.000, l'assegnazione di contributi straordinari per il finanziamento delle attività di candidatura della città di Roma ai Giochi Olimpici e Paralimpici del 2024.

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 8.183

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

Per il 2017 si tratta principalmente del progetto "Sport di classe" finanziato dal MIUR per €/000 3.150 (cui vanno aggiunte €/000 8.725 messe a disposizione dal CONI, per un ammontare complessivo di risorse allocate sul progetto per l'anno 2017 di €/000 11.875), del progetto "La Nuova Stagione" (finalizzato

all'inserimento lavorativo degli atleti al termine dell'attività sportiva), finanziato dal Ministero del Lavoro e delle politiche sociali per "/000 1.929 per le competenze 2017, del progetto "FAMI" (finalizzato alla promozione della pratica di attività sportive a favore dei minori stranieri ospiti del sistema di accoglienza nazionale), finanziato dal Ministero dell'Interno per "/000 1.605 per le competenze 2017, del progetto "Censimento impianti sportivi" (finalizzato alla ricognizione degli impianti sportivi esistenti sul territorio nazionale), finanziato dalla PCM all'interno del Fondo Sport e Periferie per "/000 1.500 per le competenze 2017.

La riduzione rispetto al 2016 (- "/000 33.582) è relativa principalmente agli stanziamenti per progetti in materia di impiantistica sportiva da attivare attingendo dal fondo governativo "Sport e Periferie" ("/000 28.500 sul 2016 vs. "/000 1.500 sul 2017); tali stanziamenti 2017 potranno evidenziare incrementi nel corso dell'esercizio di Budget (da riflettere con apposita rimodulazione) nella misura in cui il nuovo piano di interventi proposto dal CONI a valere sulla quota del fondo ancora disponibile verrà approvato dalla PCM e in base all'effettivo avanzamento fisico delle attività realizzative.

3.1.3. Contributi dal CIO e COE

€000 400

Riguarda la stima dei contributi riconosciuti dal CIO e COE e da altri organismi internazionali sportivi all'Ente per attività istituzionale. La riduzione rispetto all'esercizio precedente (- "/000 664) è dovuta al fatto che nel 2016 gli stanziamenti del CIO sono risultati superiori rispetto al valore medio, trattandosi di anno olimpico (support grant CIO; support grant Comitato Organizzatore Rio 2016; etc.).

3.1.4. Ricavi commerciali

€000 6.178

Una prima componente, pari ad "/000 5.062, è data dalla previsione di ricavi derivanti dagli accordi con i partner commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI. Tali ricavi si prevede vengano regolati dai partner commerciali principalmente cash e, in misura inferiore, mediante contro-forniture in beni e servizi (per le quali sono stati iscritti nel presente Budget anche i corrispondenti costi - v. sotto par. 3.2.9). Si ricorda che tutta l'attività legata alla valorizzazione dei marchi segue una gestione contabile e fiscale di tipo commerciale.

Una seconda componente, pari ad "/000 936, è costituita dal ricavo associato al contratto TOP IX (e relativi *amendments*) stipulato con il CIO (per il quadriennio 2017-2020). Esso prevede che il CONI, a fronte di un compenso predefinito per la durata del contratto, conceda al CIO la licenza di offrire ai PARTNER TOP l'utilizzo dei propri marchi. Complessivamente l'accordo ha un valore pari ad USD/000 5.400, oltre *amendments* contrattuali pari nel 2017 ad USD/000 1.280.

Un terza componente, pari ad "/000 180, è data dalla previsione dei ricavi fatturati per l'erogazione a terzi vs. corrispettivo di prestazioni mediche tramite l'utilizzo del macchinario di risonanza magnetica di proprietà del CONI.

A livello complessivo la voce registra una riduzione di "/000 9.218 rispetto al 2016, anno olimpico, che in quanto tale ha consentito un maggior sviluppo delle attività e della visibilità commerciale che il CONI ha potuto offrire ai propri sponsor, con conseguente incremento del corrispettivo del CONI.

3.1.5. Ricavi Strutture Territoriali

€000 7.100

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

Del totale, la maggior parte ("/000 7.000) appare riconducibile, in questa fase previsionale, ai contributi ricevuti da terzi per l'attività istituzionale di promozione sportiva, sia mediante progetti coordinati centralmente sia mediante iniziative locali, mentre una parte residuale ("/000 100) afferisce all'attività commerciale a livello locale.

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

A livello complessivo, lo stanziamento dell'esercizio è sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente (" /000 7.100 vs. " /000 7.200).

Costi della Produzione

Costi della produzione (€000)	Budget 2017	II^ Rim.ne BDG 2016	Differenza
Costi attività centrale:			
Costi per gli Organi dell'Ente e Commissioni	2.041	2.141	(100)
Contributi per attività Istituzionale	266.548	270.174	(3.626)
Altri contributi vari per attività istituzionale	5.343	3.644	1.699
Acquisto di beni e servizi	128.438	173.452	(45.014)
Altri costi	3.924	3.221	703
Ammortamenti immobilizzazioni materiali e immateriali e svalutazione crediti	910	910	0
Totale	407.204	453.542	(46.338)
Costi Strutture Territoriali	26.275	27.446	(1.171)
Totale	433.479	480.988	(47.509)

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

€000 2.041

Riguardano principalmente le indennità, i gettoni di presenza e le spese di funzionamento degli Organi di indirizzo, amministrazione e controllo del CONI (Presidenza e Vice-Presidenza, 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, COVISIP, etc.).

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

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

3.2.2. Contributi per attività istituzionale

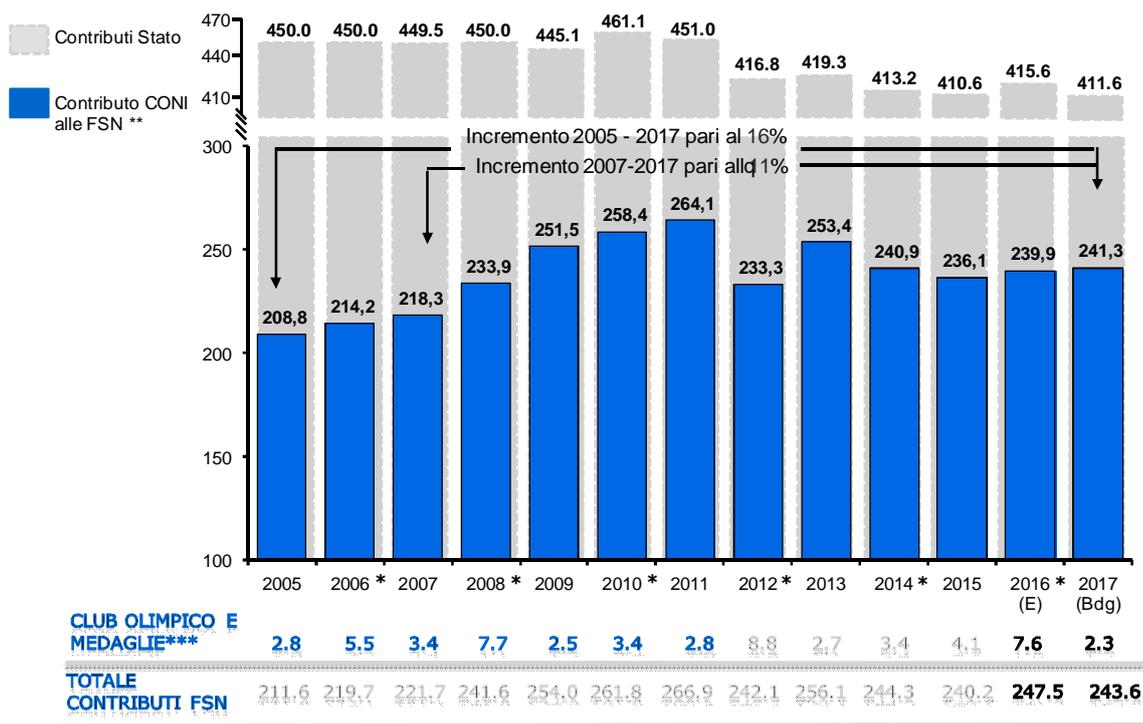
€000 266.548

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

Contributi per Attività Istituzionale (€000)	Budget 2017	II^ Rim.ne BDG 2016	Differenza	Differenza %
FSN	243.588	247.538	(3.950)	(2%)
DSA	3.500	3.230	271	0
EPS	15.643	16.061	(418)	(3%)
Ass. Ben.	566	566	-	-
Gruppi Sport. Mil. e Civili	3.250	2.778	471	17%
Totale	266.548	270.174	(3.626)	(1%)

3.2.3. Federazioni Sportive Nazionali

Per un quadro complessivo, si riporta di seguito l'andamento relativo ai trasferimenti (dati in " mil) del CONI alle Federazioni nel periodo 2005 - 2017, avendo a riferimento quelli assegnati nel medesimo periodo al CONI dallo Stato.



* Anno Olimpico

** Il dato dei contributi CONI nel grafico contiene i trasferimenti diretti alle Federazioni e le altre prestazioni a beneficio delle FSN sostenute dall'ente (per i controlli antidoping e i corsi erogati dalla Scuola dello Sport).

*** a partire dal 2015 vengono inclusi in tale voce i contributi erogate in favore delle Promesse Olimpiche e Altri contributi a beneficio atleti+

Si riporta di seguito l'articolazione dei contributi previsti per il 2017, confrontati con i dati della II^a rimodulazione 2016.

CONTRIBUTI ALLE FSN (€000)	Budget 2017	II^ Rim.ne BDG 2016	Differenza	Differenza %
A. DA MODELLO PARTE SPORTIVA:				
Per PO/AL	104.677	104.677	0	0%
Per Attività Sportiva	26.169	26.169	0	0%
Discrezionale Giunta Nazionale	18.286	4.686	13.600	290%
TOTALE	149.132	135.532	13.600	10%
B. PER RISORSE UMANE:				
Per personale federale	38.370	38.679	(309)	(1%)
Per personale ex-Coni Servizi (esclusa FIGC)	29.230	26.817	2.413	9%
Per personale ex-Coni Servizi (FIGC)	3.309	5.897	(2.589)	-44%
Accantonamenti RU	1.180	1.750	(570)	(33%)
TOTALE	72.088	73.143	(1.055)	(1%)
C. ALTRI CONTRIBUTI:				
FSN "fuori perimetro" del modello	3.389	4.459	(1.070)	(24%)
Spazio uffici	748	748	0	0%
Impianti sportivi (in particolare ex Coni SpA)	2.722	2.722	0	0%
Contributi integrativi per la PO/AL	2.725	10.272	(7.547)	(73%)
Contributi da MEF/PCM per organizzazione manifestaz.ni Int.li	4.500	5.400	(900)	(17%)
TOTALE	14.084	23.601	(9.517)	(40%)
D. A BENEFICIO ATLETI ED ALTRE PRESTAZIONI per FSN:				
Club olimpico e altri contributi a favore atleti	2.272	297	1.975	665%
Premi medaglie olimpiche	-	7.310	(7.310)	(100%)
Controlli antidoping	3.500	4.600	(1.100)	(24%)
Altri Contributi (Compensi Pres. Fed.; Prestazioni Scuola Sport; Informatizzazione FSN tramite Coninet; Revisione Bilanci)	2.513	3.055	(542)	(18%)
TOTALE	8.285	15.262	(6.977)	(46%)
TOTALE GENERALE	243.589	247.538	(3.950)	(2%)

Un primo elemento di lettura dei dati degli stanziamenti di contributi alle FSN per il 2017 è rappresentato dall'**incremento complessivo delle risorse destinabili ai programmi tecnico-sportivi impostabili per il prossimo anno, ad inizio quadriennio, dalle FSN.**

Sebbene a livello complessivo il totale dei contributi si riduca di " /000 3.950 (passando da " /000 247.538 del 2016 ad " /000 243.588 del 2017), a "parità di perimetro" fra i due esercizi, ossia scorporando la quota dei contributi riferiti ai premi medaglia per Rio 2016 (pari ad " /000 7.310 nel 2016 e non presente nel 2017) e ai contributi "c.d. passanti", assegnati già con vincolo di destinazione dal MEF/PCM (" /000 5.400 nel 2016 vs. " /000 4.500 nel 2017), **si evidenzia una crescita delle risorse disponibili per le FSN di " /000 4.260 (da " /000 234.828 nel 2016 ad " /000 239.088 nel 2017).**

Tali maggiori risorse disponibili affluiscono principalmente nella voce contributiva delle "*assegnazioni discrezionali della Giunta Nazionale del CONI*", consentendo per il 2017 di implementare pienamente il nuovo modello di allocazione dei contributi varato dalla Commissione dei Presidenti federali (v. sezione successiva).

Un secondo elemento da considerare è dato dalle **modifiche normative inerenti il CIP**, che ne hanno disposto la trasformazione in ente autonomo di diritto pubblico (in applicazione dell'art. 8, comma I, lettera f, della legge n. 124/2015 e del successivo schema di decreto legislativo, in via di finalizzazione).

Come conseguenza, il CIP si avvarrà da una parte delle risorse finanziarie precedentemente attribuite dallo Stato al CONI e delle altre che gli verranno normativamente attribuite, e dall'altra, per tutte le attività strumentali, di Coni Servizi S.p.A., con la quale regolerà i rapporti attraverso un apposito contratto di servizio.

In relazione ai riflessi sul Budget 2017 del CONI, da una parte si registra una riduzione dei contributi assegnati dallo Stato al CONI (per la quota idealmente riferita agli stanziamenti da destinare al CIP - v. sopra par. 3.1.1), dall'altra si registra una correlata riduzione dei contributi stanziati dal CONI al CIP (in particolare all'interno delle voci contributive "*risorse umane*" e "*fuori perimetro*").

Contributi da modello - parte sportiva

"/000 149.132

Lo stanziamento della voce in esame, per le motivazioni indicate sopra, registra un incremento complessivo di "/000 13.600 rispetto allo stanziamento dell'esercizio precedente (pari ad "/000 135.532).

In particolare la voce è composta da una prima quota (*contributi da modello per PO/AL e per attività sportiva*), di importo complessivo pari ad "/000 130.846 (in linea con l'esercizio precedente), la cui allocazione alle singole FSN deriverà applicando in maniera tecnica le logiche, i criteri ed i parametri definiti nel nuovo modello dei contributi finalizzato entro fine settembre 2016 da una apposita Commissione di Presidenti federali, in significativa rappresentanza delle discipline olimpiche e non olimpiche e coordinata dal Segretario Generale del CONI. Nell'arco del proprio lavoro la Commissione ha operato mirando ad aumentare la chiarezza e tracciabilità delle metodologie di calcolo adottate in precedenza e provvedendo a ridurre la complessità del modello, semplificando il c.d. "albero dei contributi" ed apportando significative migliorie al processo di quantificazione delle risultanze.

Sempre nell'ambito delle linee di funzionamento del modello, è poi prevista una seconda quota (*contributi da modello - quota discrezionale della Giunta Nazionale*), che viene fatta rientrare direttamente nelle disponibilità della Giunta Nazionale del CONI, al fine di determinare specificatamente gli indirizzi di politica sportiva del CONI ed, eventualmente, valutare i necessari ri-equilibri per le situazioni di "eccessivi scostamenti in aumento /diminuzione" che dovessero emergere dall'applicazione puntuale del modello stesso. Tale voce ammonta ad "/000 18.286, evidenziando un aumento di "/000 13.600 rispetto al 2016, in virtù del suddetto incremento complessivo delle disponibilità a favore delle FSN, oltre che della riconduzione nella stessa di parte dei contributi rientranti invece nel 2016 nella categoria "*contributi integrativi per la PO/AL*".

Contributi per il personale

"/000 72.088

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

L'ammontare previsto per il 2017 è sostanzialmente in linea con il dato dell'anno precedente (pari ad "/000 73.143), non essendosi registrati fra i due esercizi particolari cambiamenti nella composizione delle risorse umane riconosciute a contribuzione dal CONI; la minima riduzione (di "/000 1.055) è la risultante fra i decrementi legati al venir meno della contribuzione al CIP (v. sopra) e gli incrementi conseguenti all'applicazione dei rinnovi contrattuali (allo stato attuale in fase di finalizzazione).

Altri Contributi

"/000 14.084

Sono ricomprese le seguenti voci contributive:

- "*FSN c.d. fuori perimetro*", pari ad "/000 3.389, stanziati per ACI, Aeroclub, Cronometristi e Medico Sportiva, per le quali è stata definita fin dai primi anni una ipotesi sostitutiva di allocazione dei contributi, di fatto confermata nel tempo. Tali stanziamenti si riducono di "/000 1.070 rispetto all'esercizio precedente, come conseguenza del venir meno della contribuzione vs. il CIP (v. sopra);
- "*spazi uffici*", pari ad "/000 748, in linea con l'esercizio precedente, assegnati principalmente alle Federazioni i cui costi degli uffici centrali non siano già messi a disposizione nell'ambito del contratto di servizio tra il CONI e Coni Servizi;
- "*impianti sportivi*", pari ad "/000 2.722, in linea con l'esercizio precedente, assegnati principalmente alle Federazioni che hanno ereditato in gestione impianti precedentemente condotti a carico CONI/Coni Servizi;
- "*integrativi per PO/AL*", pari ad "/000 2.725, che accolgono principalmente stanziamenti per progetti di sviluppo dell'attività sportiva / PO delle FSN, oltre che per l'organizzazione da parte delle FSN di eventi internazionali in Italia. Rispetto all'esercizio precedente evidenziano una riduzione di "/000 7.547, per

via della riconduzione nella voce " *contributi da modello - quota discrezionale della Giunta Nazionale* " (v. sopra);

- "manifestazioni sportive internazionali (fondi vincolati assegnati da MEF)", pari ad "/000 4.500, riferiti agli stanziamenti per l'organizzazione dei campionati mondiali maschili di pallavolo nel 2018 e dei campionati mondiali di ginnastica ritmica, finanziati da apposito contributo integrativo assegnato dallo Stato (MEF) al CONI con vincolo di destinazione.

Contributi a beneficio atleti ed altre prestazioni vs. FSN

"/000 8.285

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

- club olimpico e altri contributi a favore atleti, pari ad "/000 2.272 (+ "/000 1.975 rispetto all'esercizio precedente), riferiti agli stanziamenti per club olimpico delle FSN estive ed invernali, oltre che per le "promesse olimpiche", in base ai criteri di appartenenza stabiliti dalla Giunta Nazionale;
- controlli antidoping, pari ad "/000 3.500, riferiti sostanzialmente al corrispettivo riconosciuto alla Federazione Medico Sportiva per svolgere per conto dell'Ente controlli antidoping sugli atleti delle diverse discipline sportive. Evidenziano una riduzione di "/000 1.100 rispetto all'esercizio precedente (Budget aggiornato 2016), contraddistinto da un incremento dei volumi di attività in quanto anno olimpico, oltre che da uno stanziamento straordinario correlato alle esigenze di acquisto di macchinari specifici a supporto delle attività di controllo;
- altre finalità, per complessivi "/000 2.513 (- "/000 542 rispetto all'esercizio precedente). Riguardano, in particolare, le prestazioni "in natura" erogate (a titolo gratuito) dalla Scuola dello Sport della Coni Servizi SpA alle FSN per favorire la formazione dei tecnici e personale sportivo federale, i contributi per il riconoscimento dell'indennità ai presidenti federali, i contributi per la revisione dei bilanci delle Federazioni e delle loro società partecipate.

3.2.4. Discipline Sportive Associate

Ö000 3.500

I contributi previsti per le Discipline Sportive Associate (DSA) risultano incrementati rispetto all'esercizio precedente, da "/000 3.230 ad "/000 3.500, per sostenere i maggiori fabbisogni, tra l'altro anche, in relazione alle esigenze di una disciplina divenuta olimpica (arrampicata sportiva).

3.2.5. Contributi agli Enti di Promozione Sportiva

Ö000 15.643

I contributi previsti per gli Enti di Promozione Sportiva sono in linea con gli stanziamenti iniziali dell'esercizio precedente (a parità di perimetro quindi, escludendo la componente straordinaria assegnata nel corso dell'esercizio precedente); in aggiunta, è previsto lo stanziamento di "/000 75 in relazione alle Universiadi 2017.

3.2.6. Contributi alle Associazioni Benemerite

Ö000 566

La previsione di assegnazione alle Associazioni Benemerite è in linea con il 2016.

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

Ö000 3.250

La previsione di assegnazione ai Gruppi Sportivi Militari ed ai Corpi Civili, che riguarda la contribuzione per attività sportiva e quella mirata per la realizzazione di interventi sull'impiantistica, risulta in linea con gli stanziamenti iniziali dell'esercizio precedente (mentre risulta incrementata rispetto al Budget aggiornato 2016 di "/000 471, che riflette il minor valore della quota di contributi riferiti agli interventi sull'impiantistica sportiva, in relazione all'avanzamento fisico delle attività realizzative).

3.2.8. Altri Contributi per attività istituzionale

Ö000 5.343

La voce risulta così articolata:

Altri Contributi per attività istituzionale (Ö000)	Budget 2017	II^ Rim.ne BDG 2016	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 (convenzioni Prov. Aut. Trento e Bolzano)	1.900	-	1.900
Progetto "ACTIONAID"		113	(113)
Progetto Vincere da Grandi	-	88	(88)
TOTALE	5.343	3.643	1.699

La voce è composta, per "/000 3.443, dal contributo a fondo perduto assegnato dal CONI a Coni Servizi SpA al di fuori del corrispettivo del contratto di servizio per finanziare l'acquisto dell'immobile delle FSN - CONI sito in Milano (commisurato alla quota annua di competenza dell'esercizio a rimborso del finanziamento pluriennale che ha acceso la Società con ICS per sostenere l'investimento) e, per "/000 1.900, dai contributi da riconoscere alle provincie autonome di Trento e Bolzano (in base alle convenzioni pluriennali sottoscritte tra le parti) per la realizzazione/riqualificazione dell'impiantistica sportiva in loco.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente (+ "/000 1.699) è principalmente dovuto al suddetto stanziamento verso le provincie autonome di Trento e Bolzano, non effettuato nel 2016 in ragione dell'avanzamento fisico - tecnico delle attività realizzative.

3.2.9. Acquisto di beni e servizi

Ö000 128.438

La voce in esame ricomprende:

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

Corrispettivo del contratto di servizio con Coni Servizi SpA

"/000 122.298

Nell'ambito del contratto di servizio 2017, il CONI richiederà a Coni Servizi di realizzare per conto dell'Ente i seguenti obiettivi:

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

Lo stanziamento 2017 del corrispettivo risulta sostanzialmente in linea con il valore del Budget 2016 iniziale (pari ad "/000 122.207), mentre evidenzia un incremento di "/000 3.187 rispetto al valore del Budget 2016 rimodulato (pari ad "/000 119.112), che è stato oggetto di riduzione in corso d'anno per motivi non strutturali e quindi, in questa fase previsionale, non riproponibili anche sul 2017.

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 5.033

La voce accoglie i costi che verranno sostenuti da Coni Servizi e riaddebitati al CONI al di fuori del corrispettivo annuale del contratto di servizio, per la realizzazione di progettualità specifiche richieste dal CONI, rappresentate in particolare, per il 2017, dal progetto "La Nuova Stagione" (”/000 1.929), dal progetto "FAM" (”/000 1.605), dal progetto "Censimento impianti sportivi" (”/000 1.500).

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

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

La voce registra una sostanziale riduzione, di ”/000 32.001, rispetto allo stanziamento del 2016 (pari ad ”/000 37.034), principalmente ascrivibile al venir meno sul 2017 di progettualità invece presenti nel 2016, in particolare il piano di interventi urgenti in materia di impiantistica sportiva finanziato dal fondo governativo "Sport e Periferie", il progetto di candidatura della città di Roma ai giochi olimpici e paralimpici 2024, il progetto Coni Ragazzi. Con riferimento ai progetti rientranti nel Fondo Sport e Periferie, va tuttavia evidenziato, come già indicato nella parte dei ricavi (v. sopra par 3.1.2. - Contributi da Regioni, Comuni, Province ed altri Enti Pubblici e Privati), che gli stanziamenti 2017 potranno evidenziare incrementi nel corso dell'esercizio di Budget (da riflettere con apposita rimodulazione) nella misura in cui il nuovo piano di interventi proposto dal CONI a valere sulla quota del fondo ancora disponibile verrà approvato dalla PCM e in base all'effettivo avanzamento fisico delle attività realizzative.

Altri costi per beni e servizi verso fornitori diversi dalla Coni Servizi SpA ”/000 1.107

La voce accoglie i costi relativi alla cessione di beni (materiale tecnico; altri beni di consumo) ed alle prestazioni di servizi ottenuti in controprestazione dai clienti con i quali sono stati e saranno sottoscritti accordi di marketing per lo sfruttamento commerciale del marchio CONI (v. anche paragrafo 3.1.4).

Si stima una sostanziale riduzione, di ”/000 16.199, rispetto allo stanziamento del 2016 (pari ad ”/000 17.306), che essendo anno olimpico presentava significativi stanziamenti per le attività connesse alla partecipazione ai Giochi olimpici di Rio 2016 (affitto ed allestimento di Casa Italia, vitto ed alloggio della delegazione italiana, affitto delle strutture di allenamento degli atleti in vista delle gare, acquisto dei biglietti per accesso alle cerimonie ed alle gare, ecc).

3.2.10. Altri costi **Ö000 3.924**

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 2.999.

3.2.11. Ammortamenti **Ö000 910**

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

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

3.2.12. Costi Strutture Territoriali

Ö000 26.275

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 7.300 di cui "/000 4.800 mediante assegnazione di contributi in conto esercizio ed "/000 2.500 mediante utilizzo del patrimonio netto dei Comitati. La distribuzione puntuale delle suddette risorse fra le singole progettualità verrà definita in corso d'anno dalla Giunta Nazionale del CONI.

A tali risorse vanno poi aggiunte quelle che i Comitati acquisiranno direttamente a livello territoriale da terzi ("/000 7.100), sia da Enti locali per progetti istituzionali ("/000 7.000), sia da privati per attività commerciali ("/000 100).

Risulta pertanto uno stanziamento complessivo per l'area progettuale in esame di "/000 14.400.

Per il progetto "sport di classe", finalizzato all'educazione motoria sulla scuola primaria, si stimano attività/costi per complessivi "/000 11.875, di cui "/000 8.725 finanziati da risorse che saranno rese disponibili dal CONI ed "/000 3.150 finanziati dal MIUR (tali somme sono iscritte anche tra i ricavi - v. sopra par. 3.1.2). Gli stanziamenti in esame sono stati effettuati avuto riguardo della convenzione sottoscritta fra le parti (che per il 2017 copre il periodo gennaio - giugno), più una proiezione per il periodo successivo fino al 31 dicembre. Il progetto sta evidenziando una progressiva crescita nel tempo, coinvolgendo ormai circa oltre 7.000 plessi scolastici, quasi 60.000 classi e 1.200.000 bambini in tutta Italia.

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 2017 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 2017				II^ Rimodulazione BDG 2016			
	Promozione Sportiva	"Sport di classe"	"Coni Ragazzi"	Totale	Promozione Sportiva	"Sport di classe"	"Coni Ragazzi"	Totale
CONI - assegnazione contributi	4.800	8.725	0	13.525	4.800	9.153	0	13.953
CONI - utilizzo patrimonio netto	2.500	0	0	2.500	0	0	0	0
Totale risorse CONI	7.300	8.725	0	16.025	4.800	9.153	0	13.953
MIUR	0	3.150	0	3.150	0	4.223	0	4.223
PCM	0	0	0	0	0	0	2.070	2.070
Enti locali (contributi istituzionali)	7.000	0	0	7.000	6.800	0	0	6.800
Privati (sponsor)	100	0	0	100	400	0	0	400
Totale risorse da terzi	7.100	3.150	0	10.250	7.200	4.223	2.070	13.493
TOTALE COSTI ST	14.400	11.875	0	26.275	12.000	13.376	2.070	27.446

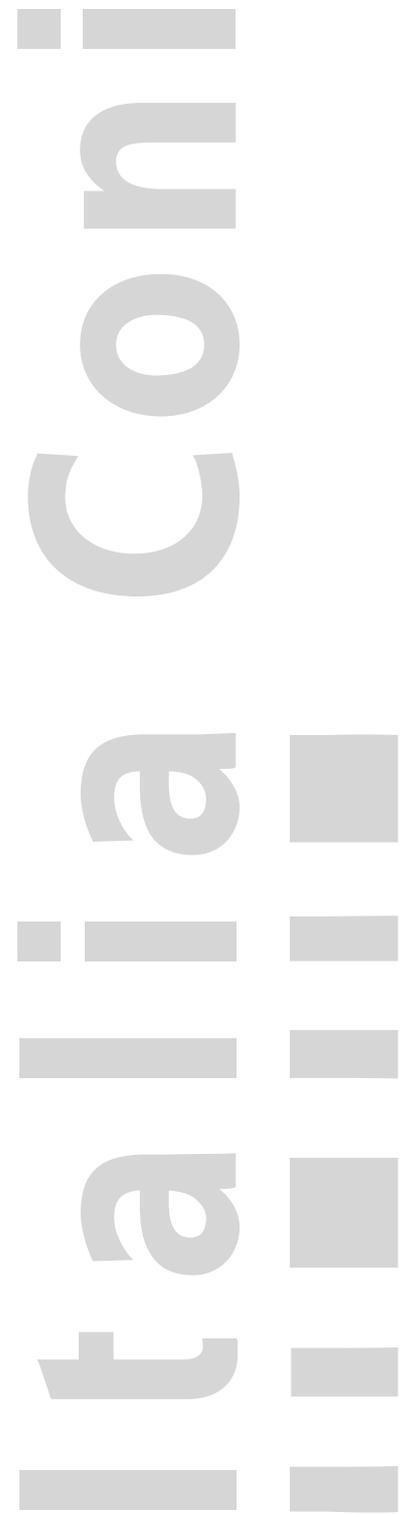
3.2.13. Imposte sul reddito

Ö000 247

Si riferiscono alla stima dell'IRRES legata alla gestione commerciale del marchio, nonché alla stima dell'IRRAP calcolata sui compensi erogati dal CONI a favore dei propri organi. Si stima una riduzione rispetto all'esercizio 2016 (- "/000 1.540), in quanto un anno olimpico, contraddistinto, in quanto tale, da un particolare sviluppo ed impulso dell'attività commerciale del CONI, con i conseguenti riflessi anche sulle imposte dirette.

BUDGET CONI 2017

SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO



Dati in Ö		Budget 2016 aggiornato (II ^a Rimod.ne)	Budget 2017
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Contributi da parte dello Stato, Enti Pubblici, CIO ed altri Enti		
A.1.1	Contributi da parte dello Stato	415.557.789	411.640.000
A.1.2	Contributi da Regioni, Comuni, Province ed altri Enti Pubblici e Privati	41.765.209	8.183.350
A.1.3	Contributi dal CIO, COE	1.064.000	400.000
A.1.4	Altri contributi	40.000	0
	Totale	458.426.998	420.223.350
A.2	Ricavi		
A.2.1	Ricavi commerciali	15.395.937	6.178.422
A.2.2	Ricavi per Organi di Giustizia	100.000	100.000
A.2.3	Ricavi diversi	1.670.000	170.000
	Totale	17.165.937	6.448.422
	Totale contributi e ricavi attività centrale	475.592.935	426.671.772
A.3	Ricavi Strutture Territoriali		
A.3.1	Ricavi Strutture Territoriali	7.200.000	7.100.000
	Totale ricavi Strutture Territoriali	7.200.000	7.100.000
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	482.792.935	433.771.772
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.1	Costi per gli organi dell'Ente, Comitati e Commissioni		
B.1.1	Funzionamento Presidenza, Vice-Presidenza e Segreteria Generale	(525.411)	(525.411)
B.1.2	Funzionamento Giunta e Consiglio Nazionale	(752.343)	(752.343)
B.1.3	Funzionamento Collegio dei Revisori dei Conti	(29.396)	(29.396)
B.1.4	Funzionamento Organi di Giustizia ed altre Commissioni	(702.463)	(583.957)
B.1.5	Spese di rappresentanza	(1.000)	(10.000)
B.1.6	Oneri previdenziali	(130.000)	(140.000)
	Totale	(2.141.395)	(2.041.108)
B.2	Contributi per attività istituzionale		
B.2.1	Contributi alle Federazioni Sportive Nazionali	(247.538.466)	(243.588.468)
B.2.3	Contributi alle Discipline Sportive Associate	(3.229.500)	(3.500.000)
B.2.4	Contributi agli Enti Promozione Sportiva	(16.061.350)	(15.643.350)
B.2.5	Contributi alle Forze Armate, Gruppi Civili ed Assoc.ni Benemerite	(3.344.568)	(3.816.000)
B.2.6	Contributi vari	(3.643.538)	(5.343.000)
	Totale	(273.817.422)	(271.890.818)
B.3	Acquisto di beni e servizi		
B.3.1	Corrispettivo del Contratto di Servizio annuale con Coni Servizi SpA	(119.111.153)	(122.298.064)
B.3.2	Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA	(37.034.498)	(5.033.350)
B.3.3	Altri costi per beni e servizi	(17.306.459)	(1.106.909)
	Totale	(173.452.110)	(128.438.323)
B.4	Altri costi		
B.4.1	Contenzioso	(50.000)	(100.000)
B.4.3	Collettività Italiane all'Estero	(125.000)	(125.000)
B.4.5	Altri costi	(50.000)	(700.000)
B.4.6	Rimborsi Stato per Riduzioni Spesa	(2.995.750)	(2.998.697)
	Totale	(3.220.750)	(3.923.697)
B.5	Ammortamenti		
B.5.1	Ammortamenti Immobilizzazioni immateriali	(643.158)	(643.158)
B.5.2	Ammortamenti Immobilizzazioni materiali	(266.780)	(266.780)
	Totale	(909.938)	(909.938)
	Totale costi attività Centrale	(453.541.614)	(407.203.884)
B.7	Totale costi Strutture Territoriali	(27.446.000)	(26.275.000)
	COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	(480.987.614)	(433.478.884)
	DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)	1.805.320	292.888
C	Proventi ed oneri finanziari		
C.1	Proventi finanziari		
C.2	Oneri finanziari		
	Totale (C)		
E	Imposte sul reddito		
E.1	Imposte tasse e tributi vari	(1.787.456)	(247.150)
	Totale (E)	(1.787.456)	(247.150)
	RISULTATO EC. POSITIVO / (NEGATIVO)	17.864	45.739

BUDGET CONI 2017

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.

	2 ^a var. Budget 2016		Budget 2016 agg.to 2 ^a var. Bdg		Budget 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		2.641.274		480.902.370		433.321.772
a) contributo ordinario dallo Stato	657.789		415.557.789		411.640.000	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	0		0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	1.964.792		49.483.209		15.583.350	
c.1) contributi dallo Stato	1.964.792		41.419.209		8.183.350	
c.2) contributi dalle Regioni	0		7.000.000		7.000.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici			0			
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	0		1.064.000		400.000	
d) contributi da privati	-19.000		386.000		0	
e) proventi fiscali e parafiscali			0			
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	37.693		15.475.372		6.098.422	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		1.690.565		1.890.565		450.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	1.690.565		1.890.565		450.000	
Totale valore della produzione (A)		4.331.839		482.792.935		433.771.772
B) COSTO DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.464.231		17.306.458		1.106.909
7) per servizi		3.013.377		459.675.468		427.663.340
a) erogazione di servizi istituzionali	5.690.540		302.433.667		299.225.776	
b) acquisizione di servizi	-2.677.163		156.145.651		127.331.414	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	0		1.096.150		1.106.150	
8) per godimento beni di terzi		0		0		0
9) per il personale		0		0		0
a) salari e stipendi						
b) oneri sociali						
c) trattamento di fine rapporto						
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10) ammortamenti e svalutazioni		18.702		909.938		909.938
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.702		266.780		266.780	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		-1.417.000		3.095.750		3.798.697
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		2.995.750		2.998.697	
b) altri oneri diversi di gestione	-1.417.000		100.000		800.000	
Totale costi della produzione (B)		6.079.310		480.987.614		433.478.884
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		-1.747.472		1.805.320		292.888

	2^ var. Budget 2016		Budget 2016 agg.to 2^ var. Bdg		Budget 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
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						
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)		0		0		0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-1.747.472		1.805.320		292.888
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	1.753.662	1.753.662	-1.787.456	-1.787.456	-247.150	-247.150
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		6.190		17.864		45.739

BUDGET CONI 2017

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 2017 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 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		433.321.772		428.821.772		428.821.772
a) contributo ordinario dallo Stato	411.640.000		407.140.000		407.140.000	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	0		0		0	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	15.583.350		15.583.350		15.583.350	
c.1) contributi dallo Stato	8.183.350		8.183.350		8.183.350	
c.2) contributi dalle Regioni	7.000.000		7.000.000		7.000.000	
c.3) contributi da altri enti pubblici						
c.4) contributi dall'Unione Europea / organismi internazionali	400.000		400.000		400.000	
d) contributi da privati	0		0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali						
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	6.098.422		6.098.422		6.098.422	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		450.000		450.000		450.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	450.000		450.000		450.000	
Totale valore della produzione (A)		433.771.772		429.271.772		429.271.772
B) COSTO DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.106.909		1.106.909		1.106.909
7) per servizi		427.663.340		423.163.340		423.163.340
a) erogazione di servizi istituzionali	299.225.776		294.725.776		294.725.776	
b) acquisizione di servizi	127.331.414		127.331.414		127.331.414	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0		0		0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.106.150		1.106.150		1.106.150	
8) per godimento beni di terzi		0		0		0
9) per il personale		0		0		0
a) salari e stipendi						
b) oneri sociali						
c) trattamento di fine rapporto						
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10) ammortamenti e svalutazioni		909.938		909.938		909.938
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158		643.158		643.158	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	266.780		266.780		266.780	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		3.798.697		3.798.697		3.798.697
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	2.998.697		2.998.697		2.998.697	
b) altri oneri diversi di gestione	800.000		800.000		800.000	
Totale costi della produzione (B)		433.478.884		428.978.884		428.978.884
Differenza fra valore e costi della produzione (A-B)		292.888		292.888		292.888

	Budget 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
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						
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)		0		0		0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		0		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		292.888		292.888		292.888
Imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-247.150	-247.150	-247.150	-247.150	-247.150	-247.150
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		45.739		45.739		45.739

ALLEGATO 3

Prospetto delle previsioni di spesa complessiva

articolato per missioni e programmi

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



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

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
II	Tributi	0
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	0
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	427.323.350
II	Trasferimenti correnti	427.323.350
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	426.923.350
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	400.000
I	Entrate extratributarie	6.411.238
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.241.238
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	6.241.238
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	170.000
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	170.000

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate in conto capitale	0
II	Tributi in conto capitale	0
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	0
III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	0
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e 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	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
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	Entrate da riduzione di attività finanziarie	9.500.000
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	9.500.000
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	9.500.000
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	

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

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	0
II	Entrate per partite di giro	0
III	Altre ritenute	
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
III	Altre entrate per partite di giro	
II	Entrate per conto terzi	0
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni Pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/presso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	443.234.588

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti				458.980.651
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	247.150
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	247.150
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	111.997.853
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	111.997.853
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	318.382.324
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	6.248.697
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	5.343.000
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	306.790.627
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.				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate				0
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, etc.)				
III	Rimborsi di imposte in uscita				
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea				
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso				
II	Altre spese correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	28.353.325
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	1.153.325
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	27.100.000
I	Spese in conto capitale				-
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.				
I	Spese per incremento attività finanziarie				-
II	Acquisizioni di attività finanziarie				0
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale				
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				

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

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

		Classificazione per missioni -			TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
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	TOTALE GENERALE USCITE				458.980.651
I	SALDO ENTRATE - USCITE				-15.746.063

BUDGET CONI 2017

ALLEGATO 4

Schema di Budget di Tesoreria

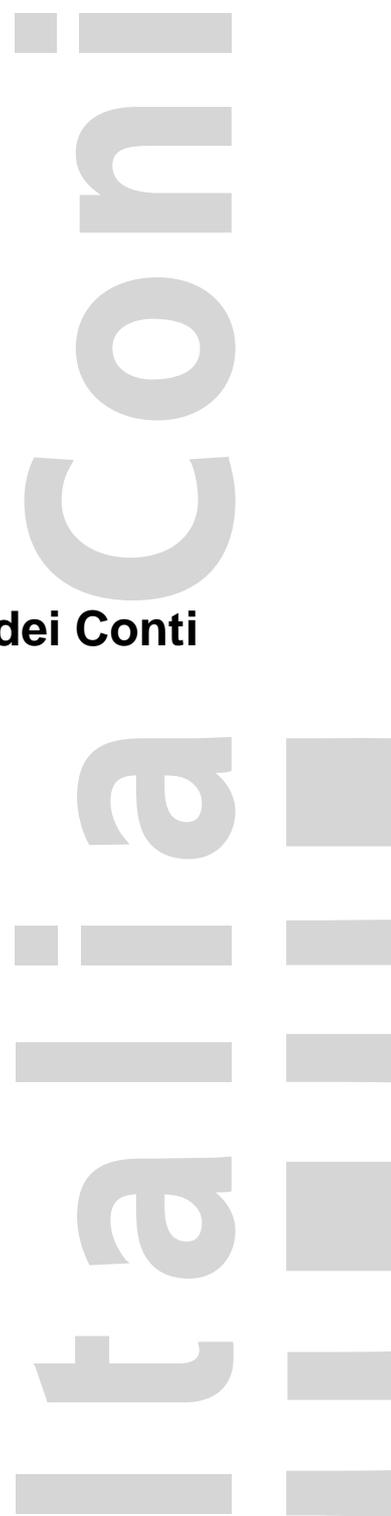


Il Budget di tesoreria di seguito riportato espone le movimentazioni finanziarie per l'esercizio. In particolare, partendo dalla previsione della liquidità disponibile all'inizio dell'anno di Budget (1/1/2017), sono stimati i flussi di incasso e di pagamento con la distinzione tra i movimenti legati alle gestioni degli esercizi precedenti e quelli riferiti alla gestione del 2017, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

dati in "	TOTALE
SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2016 (A)	24.945.418
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	9.500.000
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	(25.080.000)
Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti (B)	(15.580.000)
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE:	
Entrate da gestione economica	433.774.188
Entrate da dismissioni	0
Entrate da gestione finanziaria	0
Totale flussi in entrata esercizio 2016 (C1)	433.774.188
Uscite da gestione economica	(394.008.652)
Uscite da investimenti	0
Uscite da gestione finanziaria	(39.892.000)
Totale flussi in uscita esercizio 2016 (C2)	(433.900.652)
SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE D)= C1-C2	(126.464)
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2016 E)= A+B+D	9.238.955
CASH FLOW ESERCIZIO	(15.706.464)

ALLEGATO 5

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti



PREMESSA

Il Budget 2017 del CONI espone un risultato economico in sostanziale pareggio (€/mil. 0,04).

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. 433,8, di cui €/mil. 411,6 rivenienti dallo Stato, con una riduzione per quest'ultime pari ad €/mil. 3,9 rispetto al budget 2016 rimodulato.

MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Per quanto attiene ai vincoli di finanza pubblica, 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 2017 in applicazione delle citate misure di contenimento della spesa pubblica.

RISPARMI DI SPESA DA ACCANTONARE E VERSARE					
Disposizione di contenimento spesa pubblica	Spesa 2009 A	Limiti di spesa B = A * %	Spesa BDG 2017 C	Riduzione D = A-C	Versamento E = A-B
Incarichi di studio e consulenza (art.6, comma 7 L. 122/2010 + art. 1, comma 5 L. 125/2013)	1.000.000	200.000	200.000	800.000	800.000
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (art. 6, comma 8 L. 122/2010)	150.000	30.000	30.000	120.000	120.000
Spese per missioni (art. 6, comma 12 L. 122/2010)	414.000	207.000	207.000	207.000	207.000
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo (art. 8 comma 3 L. 122/2010)					166.580
Spese per organismi collegiali (art.81 commi 1 e 17 L. 133/2008)					101.743
Spese Società inserite elenco ISTAT (art.6, commi 8 ed 11 L. 122/2010)					1.603.374
VERSAMENTI ALLO STATO (L. 122/2010 e L. 133/2008)					2.998.697

RISULTANZE PREVISTE

Il Budget economico 2017 del CONI, come è stato evidenziato, espone un risultato positivo per €/mil. 0,04, come emerge dalla tabella di sintesi di seguito riportata.

Valori in €/mil.

Valore della produzione	433,77
Costi della produzione	433.48
Differenza fra valore e costo della produzione	0,29
Imposte e tasse	0,25
Risultato economico netto	0,04

Il valore della produzione registra complessivamente una riduzione rispetto alla rimodulazione di budget 2016 di €/mil 49, sostanzialmente ascrivibile: per €/mil 33,5 alla riduzione dei contributi da Enti Pubblici e, in particolare, alla riduzione degli stanziamenti per progetti in materia di impiantistica sportiva da attivare attingendo dal fondo governativo "Sport e Periferie", non risultando alla data attuale approvato dalla PCM il nuovo piano di interventi del CONI; per €/mil 9,2 alla riduzione dei ricavi commerciali da sfruttamento del marchio CONI rispetto al 2016, anno olimpico, contraddistinto in quanto tale da un maggior sviluppo delle attività commerciali. Le suddette riduzioni, in particolare la prima, sono bilanciate da pari riduzioni dei costi della produzione.

I costi della produzione sono rappresentati dai seguenti elementi:

Costi della Produzione (dati in 0000)	Budget 2017	II^a rim.ne Bdg 2016	Budget 2017 - Bdg rim.to 2016	
1. Costi degli Organi, per Comitati e Comm.ni	2.041	2.141	(100)	(5%)
2. Contributi alle FSN	243.589	247.538	(3.950)	(2%)
3. Contributi Discipline Associate	3.500	3.230	271	0
4. Contributi Enti Promozione Sportiva	15.643	16.061	(418)	(3%)
5. Contributi Forze Armate ed Ass.ni Benemerite	3.816	3.345	471	0
6. Contributi Vari	5.343	3.644	1.699	0
7. Corrispettivo Contratto di Servizio Coni Servizi	122.298	119.111	3.187	0
8. Altri costi per beni e servizi resi da Coni Servizi SpA	5.033	37.034	(32.001)	(86%)
9. Altri costi per beni e servizi	1.107	17.306	(16.200)	(94%)
10. Altri Costi	3.924	3.221	703	0
11. Amm.to immobilizzazioni immateriali	643	643	-	0%
12. Amm.to immobilizzazioni materiali	267	267	-	0%
13. Costi Strutture Territoriali CONI	26.275	27.446	(1.171)	(4%)
Totale	433.479	480.988	(47.509)	(10%)

Essi evidenziano, rispetto all'esercizio precedente, una riduzione in linea, e in parte correlata, con quella registrata per i ricavi, per complessivi €/mil. 47,5. Si fa

riferimento in particolare: alla riduzione dei costi per beni e servizi riaddebitati da Coni Servizi SpA al di fuori del corrispettivo del contratto annuale di servizio (- €/mil. 32), per via dei mancati stanziamenti (sia tra i costi, sia tra i correlati ricavi), per talune progettualità, non sussistendone i presupposti contabili alla data odierna; alla riduzione di costi per beni e servizi resi da fornitori terzi diversi da Coni Servizi SpA (- €/mil. 16), che nell'esercizio precedente sono risultati significativamente superiori trattandosi di anno olimpico, con rilevanti stanziamenti per le attività connesse alla partecipazione ai Giochi olimpici di Rio 2016.

La differenza positiva fra valore e costo della produzione (+ €/mil. 0,29) consente la copertura delle imposte dell'esercizio (€/mil. 0,25), 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 2017 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;
- continuare a monitorare la possibilità di ridurre il corrispettivo del contratto di servizio con il CONI Servizi SpA chiedendo alla stessa una sempre maggiore attenzione al controllo delle spese nell'ambito dello specifico perimetro di attività di volta in volta concordato con l'Ente.

Roma, 3 novembre 2016

I REVISORI

F.to Alberto De Nigro

F.to Biagio Mazzotta

F.to Enrico Laghi