

I residui passivi di maggiore consistenza riguardano i seguenti capitoli:

cap. 1.01.050 - Funzionamento di commissioni e della Camera di Conciliazione e Arbitrato	€	253.752
cap. 1.02.010 - Contributi alle FSN ed alle Discipline Associate al CONI per programmi di funzionamento e di attività sportiva	€	10.719.856
cap. 1.02.020 - Contributi straordinari alle FSN ed alle Discipline Associate	€	443.894
cap. 1.02.030 - Contributi ad Enti sportivi	€	976.546
cap. 1.02.040 - Contributi all'organizzazione territoriale	€	924.794
cap. 1.02.050 - Contributi vari	€	1.347.051
cap. 1.03.010 - Corrispettivi alla CONI Servizi SpA	€	41.250.000
cap. 1.08.020 - Spese per arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	9.146.332
cap. 1.08.030 - Oneri vari e straordinari	€	386.326
cap. 4.11.010 - Partite in conto sospesi	€	1.667.132

2. Cancellazione dei Residui Passivi

Si è provveduto a cancellare, come da deliberazione allegata, € 1.704.806 di residui passivi. La cancellazione di maggiore consistenza ha riguardato il capitolo 1.02.050-Contributi vari per € 1.549.370. L'impegno cancellato, risalente all'esercizio 2003, è stato iscritto in osservanza di quanto stabilito dalla Legge 360/2000 per il finanziamento della Commissione di Vigilanza Antidoping del Ministero della Salute; la somma non era stata ancora erogata in considerazione dei pagamenti già effettuati dal CONI, come più volte esposto al Ministero stesso con apposite note. Quest'ultimo, comunque, ha formalizzato l'assenza di posizioni creditorie o debitorie nei confronti del CONI.

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale, espone nell'attivo, oltre al saldo dell'Istituto tesoriere e l'ammontare dei residui attivi e passivi, anche la seconda quota relativa alla caparra confirmatoria erogata dal CONI alla Coni Servizi SpA (€/000 2.000), finalizzata all'acquisizione del marchio CONI e la quota di partecipazione alla Fondazione per i Giochi del Mediterraneo di Pescara del 2009 (pari ad €/000 25 e versata nel 2007).

Il consistente ammontare del residuo attivo è motivato come già sopra indicato dalla contropartita corrispondente alla somma anticipata per pagare l'ultima rata del contratto di servizio (€/000 46.250) e per i contributi erogati anticipatamente, in competenza 2007, alle Federazioni Sportive Nazionali.

In linea con quanto accaduto negli ultimi esercizi, il CONI nel 2006 non ha acquisito beni materiali, ed ha usufruito delle strutture e degli strumenti messi a disposizione dalla Società, secondo quanto previsto nel contratto di servizio, in attuazione del D.L. 138 dell'8 luglio 2002, convertito dalla Legge n. 178 dell'8 agosto 2002.

Istituto tesoriere

Il conto esercizio, come indicato nel quadro di raccordo rilasciato dall'Istituto tesoriere, espone un saldo pari ad €/000 10.594; tale ammontare non comprende le movimentazioni dei conti in attesa reversale ed in attesa mandato, che figurano esposti, rispettivamente, tra i residui attivi e passivi che alla data del 31/12/2006 ammontavano rispettivamente ad €/000 1.167 ed € 1.300. Lo stesso discorso vale per il c/c postale CONI n° 26691006, che al 31/12/2006 presenta un saldo di €/000 56.

Residui attivi

Gli aggregati dei residui attivi espongono i seguenti dati:

- Crediti verso altri soggetti € 227.508
- Crediti diversi € 68.242.474

Tra i “Crediti verso altri soggetti” sono ricompresi i residui attivi esposti nei capitoli “2.02.030 – Contributi dal C.I.O e dal C.O.E.”, nella misura di €/000 19 e “2.03.030 – Proventi della Camera di Conciliazione ed Arbitrato”, nella misura di €/000 208.

Tra i “Crediti diversi” sono invece ricompresi i residui attivi relativi a tutti gli altri capitoli di entrata, comprese le Partite di giro, che, come evidente nel rendiconto finanziario, rappresentano per il 2006 la quota più consistente.

Completano l’attivo patrimoniale, l’ammontare della caparra confirmatoria per l’acquisto dei diritti sui marchi (pari ad €/000 9.500) e la quota di partecipazione alla Fondazione dei Giochi del Mediterraneo di Pescara 2009.

Residui passivi

Gli aggregati dei residui passivi espongono i seguenti dati:

- Debiti vs organi ente, comm. € 321.742
- Debiti per contributi € 14.412.141
- Debiti diversi € 52.673.830

Tra i “Debiti vs organi ente, commissioni ecc.” sono ricompresi i residui passivi relativi alla “categoria I – Spese per gli Organi dell’Ente, comitati e commissioni” (solo per il 2006 sono pari ad €/000 319); tra i “Debiti per contributi” troviamo tutti i residui passivi relativi alla “categoria II – Contributi per attività istituzionale” (pari ad €/000 9.148 per il 2006, €/000 5.104 per il 2005 ed €/000 160 per il 2004); tra i “Debiti diversi” sono riportati i residui passivi attinenti a tutti gli altri capitoli di spesa, comprese le partite di giro.

Complessivamente la situazione patrimoniale espone un ammontare dell’attivo e del passivo pari rispettivamente a:

Attività	€	88.588.979
Passività	€	67.407.713
Avanzo patrimoniale	€	21.181.266

Conti d'ordine

A corredo della situazione patrimoniale sono indicati tra i conti d'ordine le garanzie offerte dal CONI, con l'emissione di mandati di credito, principalmente a favore delle Federazioni Sportive Nazionali, a fronte dell'erogazione di mutui rilasciati dall'Istituto per il Credito Sportivo (ICS) e destinati a finanziare l'acquisto di immobilizzazioni per l'attività sportiva. Nel 2006 si è aggiunta la fideiussione emessa a garanzia del finanziamento concesso dall'Istituto per il Credito Sportivo a favore della Sportass.

L'ammontare iscritto nello stato patrimoniale (€/000 40.237) rappresenta il debito residuo in quota capitale al 31.12.2006, come confermato dalla corrispondenza con l'ICS¹³.

In allegato al bilancio si riporta il dettaglio per singola Federazione, con l'indicazione dell'ammontare concesso inizialmente, dell'ammontare residuo in quota capitale e quello comprensivo della quota interessi alla data del 31 dicembre 2006.

Il consistente incremento delle garanzie concesse a fronte di mutui erogati è originato principalmente dal mutuo rimborsabile in 15 anni che l'ICS ha concesso alla Sportass, per €/000 30.000. Il CONI ha garantito tale finanziamento con apposita deliberazione della Giunta Nazionale e parere favorevole del Ministero per i Beni e le Attività Culturali¹⁴, vista la necessità di avviare celermente il risanamento della Sportass stessa.

L'articolazione del piano di risanamento della Sportass, che coinvolge una serie di soggetti, la delicata economico-finanziaria dell'Ente assicurativo stesso, contestualmente alla dinamicità del settore assicurativo in generale, rendono oggettivamente molto complessa e delicata la valutazione dei rischi connessi alla consistente esposizione da parte del CONI.

Il CONI ha rilasciato nel 2006 mandato di credito a garanzia della Federazione Italiana Pallavolo: tale garanzia (insieme a quella dell'UNIPOL) è stata rilasciata a favore della Federazione

¹³ In tale corrispondenza l'Istituto evidenzia l'importo dei mutui concessi, distinguendoli da quelli effettivamente erogati. Il mutuo concesso può essere erogato in fasi successive (con lo stato avanzamento lavori) e solo al momento della completa erogazione dell'ammontare previsto inizia il periodo di effettivo ammortamento. Quindi sono presenti casi di Federazioni per le quali il piano di ammortamento non è ancora attivato ed il debito residuo è ancora pari al mutuo concesso inizialmente.

¹⁴ Il parere del Ministro è stato rilasciato in considerazione della "ferma e convinta intenzione del Governo di sostenere il risanamento della Sportass a salvaguardia delle finalità pubbliche dell'Ente, che merita di essere adeguatamente tutelato". Il piano di risanamento presentato si è basato su tre azioni connesse e contestuali:

- un finanziamento per consentire di superare la momentanea illiquidità e fare fronte ai primi adempimenti;
- un piano industriale di ristrutturazione e rilancio della Sportass che determini l'offerta di prestazioni concorrenziali rispetto alle altre compagnie di assicurazione;
- il mantenimento da parte delle FSN/DSA del rapporto in essere con la Sportass, sia nel caso non sia stato ancora disdetto sia nel caso in cui la disdetta sia già avvenuta, ma non si sia proceduto alla stipula di un nuovo contratto con altre compagnie.

Internazionale di Volley, in relazione alle attività legate all'organizzazione dei Campionati del Mondo che si svolgeranno nel 2010 in Italia (l'ammontare garantito è pari ad €/000 7.140).

Rimane in essere, a favore della Federazione Italiana Tennis un mandato di credito a garanzia dell'apertura di una linea di credito destinata alla copertura dei fabbisogni di liquidità, per fare fronte a potenziali pagamenti derivanti dalle cause legali in essere (tale linea di credito al 31.12.2006 non risulta utilizzata).

Nel corso dell'esercizio 2006 la Giunta Nazionale ha disciplinato il percorso approvativo in tema di finanziamento degli investimenti da parte delle Federazioni Sportive Nazionali, in considerazione degli impatti sulla struttura economico-finanziaria delle Federazioni Sportive Nazionali e, nel caso di eventuale richiesta al CONI di concessione di garanzia sul finanziamento dell'investimento, di impatto diretto sulla struttura economico-finanziaria dell'Ente. Il percorso di valutazione dell'investimento si completa con la presentazione alla Giunta Nazionale del CONI, che è chiamata ad esprimere il proprio parere¹⁵, sul progetto di investimento, tenendo conto degli effetti che esso determina. La proposta di investimento viene, inoltre, valutata anche in funzione degli interventi/lavori sugli impianti sportivi che il CONI ha pianificato e richiesto di effettuare alla Coni Servizi SpA a favore delle Federazioni Sportive Nazionali.

¹⁵ In caso di parere favorevole della Giunta Nazionale alla richiesta di garanzia, l'iter si conclude con l'autorizzazione del Presidente del CONI alla firma di un mandato di credito a favore delle Federazione.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico espone per la prima parte (quella che da luogo a movimenti finanziari) l'ammontare delle entrate correnti e delle uscite correnti.

La parte seconda espone le sole insussistenze del passivo e dell'attivo, rappresentate rispettivamente dalle cancellazioni dei residui passivi ed attivi degli esercizi precedenti.

Complessivamente il conto economico espone il seguente risultato:

a)	Entrate correnti	€	451.027.516
	Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari	€	<u>1.704.806</u>
	Totale generale dell'entrata	€	<u>452.732.322</u>
b)	Uscite correnti	€	443.612.724
	Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari	€	<u> </u>
	Totale generale delle uscite	€	<u>443.612.724</u>
	AVANZO ECONOMICO	€	<u>9.119.598</u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa alla chiusura dell'esercizio 2006 espone i seguenti dati:

- Disponibilità di cassa	10.593.997
- Residui attivi	68.469.982
- Residui passivi	67.407.713
Avanzo di amministrazione al 31/12/2006	11.656.266

Si ricorda che l'avanzo di amministrazione non sarà oggetto di utilizzo nell'esercizio 2007, dal momento che il Budget del 2007 è impostato in pareggio secondo i principi economico-patrimoniali introdotti dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

In conclusione per quanto finora esposto si rileva che il bilancio dell'Ente, alla chiusura dell'esercizio 2006 presenta i seguenti risultati:

Economico/patrimoniale	+ €	9.119.598
Amministrativo	+ €	11.656.266

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2006

Fondo di cassa al 1/1/2006		
- Depositi presso il Tesoriere B.N.L. c/esercizio	10.107.433	
c/sospesi Banca d'Italia	10.107.433	
	-	
- Depositi presso la Tesoreria Centrale	-	
Totale fondo di cassa al 1/1/2006		10.107.433
Riscossioni		477.135.469
Pagamenti		476.648.905
Fondo di cassa al 31/12/2006		10.593.997
di cui		
- Depositi presso il Tesoriere la B.N.L. c/esercizio	10.593.997	10.593.997
c/sospesi Banca d'Italia	-	
- Depositi presso la Tesoreria Centrale	-	
Residui Attivi		68.469.982
Residui Passivi		67.407.713
Avanzo d'amministrazione al 31/12/2006		11.656.266

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

PAGINA BIANCA



RESIDUI ATTIVI 2006

Capitolo	DENOMINAZIONE	Esercizio 2003				Esercizio 2004				Esercizio 2005				TOTALE GENERALE
		Esistenza al 01/01/2006	Riscossi	Eliminati	Rimasti da riscuotere al 31/12/2006	Esistenza al 01/01/2006	Riscossi	Eliminati	Rimasti da riscuotere al 31/12/2006	Esistenza al 01/01/2006	Riscossi	Eliminati	Rimasti da riscuotere al 31/12/2006	
2.02.010	Contributi da parte dello Stato, Regioni, Comuni, Province	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.02.030	Contributi dal C.I.O., C.O.E.	-	-	-	-	-	-	-	-	50.845	50.845	-	-	-
2.03.010	Sponsorizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.03.030	Proventi attività Camera di conciliazione ed arbitrato	-	-	-	-	-	-	-	-	234.957	234.957	-	-	-
2.04.010	Interessi attivi	-	-	-	-	287	287	-	-	158.395	158.009	-	386	386
2.05.010	Recuperi e rimborsi	-	-	-	-	39.589	17.186	22.403	-	46.797	27.827	-	18.970	41.373
2.05.020	Erario c/IVA a credito	241.998	241.998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.06.010	Proventi diversi	10.000	10.000	-	-	-	-	-	-	5.151	5.151	-	-	-
5.09.010	Partite in conto sospeso	64.306	64.306	-	-	813.313	83.181	730.132	-	14.966.783	14.860.151	-	106.632	836.764
5.09.020	Recupero somme pagate per conto terzi	10.787	10.787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.09.040	Ritenute previdenziali ed assistenziali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.09.060	Recupero somme somministrate ai delegati alla spesa	-	-	-	-	-	-	-	-	2.012	2.012	-	-	-
	Totale	327.091	327.091	0	0	853.189	100.654	0	752.535	15.464.940	15.338.952	0	125.988	878.523

Capitolo	DENOMINAZIONE	Esercizio 2003				Esercizio 2004				Esercizio 2005				TOTALE GENERALE
		Esistenza al 01/01/2006	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare al 31/12/2006	Esistenza al 01/01/2006	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare al 31/12/2006	Esistenza al 01/01/2006	Pagati	Eliminati	Rimasti da pagare al 31/12/2006	
1.01.020	Indennità e rimborsi per i componenti gli organi naz.li ed ai membri italiani di Organismi sp. int.li	-			-	-			-	292.305	292.305		-	-
1.01.040	Compensi,indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti	-			-	-			-	14.552	14.552		-	-
1.01.050	Funzionamento di commissioni e della Camera di Conciliazione e Arbitrato	-			-	7.376	5.000	103	2.273	106.651	103.513	3.138	-	2.273
1.01.070	Spese di rappresentanza	-			-	-			-	2.771	2.771		-	-
1.01.080	Oneri previdenziali collaboratori carico Ente	-			-	-			-	18.288	18.288		-	-
1.02.010	Contributi alle FSN ed alle Discipline Associate al CONI per programmi di funzionamento ed attività sportiva				-	114.550	114.550		-	5.996.905	1.076.537	56.993	4.863.375	4.863.375
1.02.020	Contributi straordinari alle FSN ed alle Discipline Associate				-	-			-	407.647	185.700		221.947	221.947
1.02.030	Contributi ad Enti sportivi				-	362.140	362.140		-	2.847.558	2.829.347		18.211	18.211
1.02.040	Contributi all'organizzazione territoriale	-			-	10	10		-	445.000	429.289	15.711	-	-
1.02.050	Contributi vari	1.551.845	1.935	1.549.910	-	195.000		35.000	160.000				-	160.000
1.03.010	Corrispettivi alla CONI Servizi spa				-	-			-				-	-
1.03.020	Compensi per collaborazioni				-	-			-				-	-
1.04.020	Premi concorsi pronostici				-	-			-				-	-
1.04.040	Spese per l'acquisto di beni e servizi ai fini della gestione dei conc. pronostici e scomm. sport.	10.893	68	10.825	-	-			-				-	-
1.05.020	Spese e commissioni bancarie	-			-	131	131		-	1.239	1.239		-	-
1.06.010	Imposte, tasse e tributi vari	-			-	3.449	3.449		-	132.396	132.292		104	104
1.07.010	Restituzione e rimborsi diversi	-			-	-			-				-	-
1.07.020	Erario c/IVA a debito	-			-	-			-	46.790	46.790		-	-
1.08.020	Spese per arbitraggi, risarcimento ed accessori	-			-	4.738.549	261.754		4.476.795	3.000.000	750.000		2.250.000	5.726.795
1.08.030	Oneri vari straordinari	-			-	-			-	122			-	-
1.08.040	Spese casuali	-			-	-			-	4.500	4.500		-	-
1.08.060	Assicurazione atleti (PO,CO,GSS,ISG ecc.)	-			-	-			-	90.450	90.450		-	-
4.11.010	Partite in conto sospeso	36.745	3.619	33.126	-	813.303	263.118		550.185	913.421	874.183		39.238	589.423
4.11.030	Ritenute erariali	-			-	-			-	34.567	34.567		-	-
4.11.040	Ritenute previdenziali ed assistenziali	-			-	-			-	1.832	1.832		-	-
	Totale	1.599.483	5.622	1.593.861	- 0	6.234.508	1.010.152	35.103	5.189.253	14.356.994	6.888.277	75.842	7.392.875	12.582.128