



Parco Foro Italico, Roma. Internazionali BNL d'Italia di Tennis 2011.

Analisi delle voci di Conto Economico

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Per quanto concerne i commenti sull'andamento generale della gestione nel corso dell'esercizio, si rinvia alla relazione sulla gestione, a norma del comma 1 dell'art. 2428 cod. civ.

Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni - che comprendono l'importo del corrispettivo del contratto annuale di servizio con il CONI, nonché i ricavi da servizi resi a terzi - ammontano al 31 dicembre 2011 a 136.351 €/000 rispetto ai 137.844 €/000 del 2010.

Ricavi da contratto di servizio

Viene di seguito evidenziato l'andamento dell'importo del corrispettivo del contratto a partire dal 2003.

Contratto Servizio (€/000)	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Importo Contratto di Servizio	112.305	116.891	117.440	143.228	149.637	156.212	167.125	174.998	179.088
Differenze con 2011		(4.586) -4%	(5.136) -4%	(30.923) -22%	(37.332) -25%	(43.907) -28%	(54.820) -33%	(62.693) -36%	(66.783) -37%

Il corrispettivo del contratto di servizio, in valore assoluto, è risultato in diminuzione rispetto all'anno precedente per 4.586 €/000 (-4%) a fronte, sinteticamente, dei seguenti principali fattori:

- per 2.731 €/000 derivanti dalla gestione, nel corso dell'esercizio precedente, del supporto logistico-organizzativo della partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici Invernali di Vancouver 2010;
- minore costo del lavoro relativo al personale passato alle dirette dipendenze delle Federazioni mediante aspettativa in Coni Servizi S.p.A. ai sensi dell'art. 30 del CCNL (2.406 €/000);
- minori costi per i fitti passivi delle sedi di Milano del CONI e delle Federazioni per 1.860 €/000; a partire da Gennaio 2011, infatti, è divenuta operativa la nuova sede acquistata dalla Società con finanziamento da parte dell'Ente.

A fronte di tali risparmi, la Società ha incorso in maggiori costi riconducibili alla gestione CONI relativi tra l'altro sia alla micro - struttura interna dedicata al marketing / alla valorizzazione dei marchi dell'Ente (+ 600 €/000), sia ai rilevanti maggiori accantonamenti al fondo di previdenza ex-CONI per 4.673 €/000.

Per maggiori confronti e valutazioni in merito all'andamento del corrispettivo del contratto nel tempo, si rimanda alla relazione sulla gestione.

L'insieme dei servizi che la Società realizza per il CONI è riconducibile alle seguenti principali tipologie:

Espletamento dei fini istituzionali dell'Ente, tramite:

- gestione dei presidi organizzativi destinati ad attività istituzionali centrali, per l'attuazione dei compiti attribuiti dal CONI: supporto agli Organi dell'Ente (Presidenza, Segreteria Generale ed Organi Collegiali), Comunicazione e Rapporti con i Media, Coordinamento Attività Politiche ed Istituzionali, Sport e Preparazione Olimpica, Supporto Organi di Giustizia e garanzia per lo Sport, Antidoping, Servizi Amministrativi per Coni Ente, Assistenza Legale e Contenzioso, Biblioteca presso la Scuola dello Sport, etc.;
- gestione dei presidi organizzativi destinati al supporto delle Strutture Territoriali dell'Ente: Rapporti con il Territorio, Promozione dello Sport e Riconoscimento Organismi Sportivi EPS e DA; essi includono il costo del personale periferico, il costo del personale centrale dedicato al coordinamento della struttura periferica e l'insieme dei costi di funzionamento delle sedi CONI in

tutta Italia (utilizzate peraltro anche dai comitati periferici delle Federazioni Sportive Nazionali) quali, ad esempio, i fitti passivi, le utenze, la pulizia, la vigilanza ed i servizi di acquisto centralizzato (servizi informatici, cancelleria, ecc.) ed il coordinamento dell'attività amministrativa delle Strutture Territoriali del CONI;

- sviluppo di progetti specifici quali, ad esempio, la realizzazione di attività finalizzate alla valorizzazione del marchio olimpico tramite una struttura interna dedicata, la gestione amministrativa dei marchi CONI tramite lo sviluppo e protezione (registrazione in Italia e all'estero) dello stesso, il proseguimento della ricerca scientifica applicata allo sport con particolare riferimento alle discipline impegnate nei Giochi Olimpici di Londra 2012 e Sochi 2014 (progetto Ferrari, INSEAN, etc), ecc.

Attività per conto e nell'interesse delle Federazioni Sportive Nazionali, tramite:

- gestione del Personale presso le Federazioni Sportive Nazionali;
- gestione e miglioramento strutturale dei Centri di Preparazione Olimpica e degli impianti specializzati, al fine di garantire in particolare agli atleti di alto livello delle Federazioni Sportive Nazionali, condizioni tariffarie agevolate ed un più elevato livello qualitativo del servizio;
- concessione degli spazi ad uso ufficio nelle sedi di proprietà o gestite dalla Società, nonché la fornitura dei relativi servizi di facility (pulizie, vigilanza, gestione reti informatiche, sicurezza, macchine per ufficio, ecc.) e di gestione delle utenze;
- coordinamento di programmi di formazione dei tecnici delle Federazioni Sportive Nazionali tramite la Scuola dello Sport, nonché sostegno medico-scientifico agli atleti delle Federazioni Sportive Nazionali tramite l'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport; altre attività strumentali e di supporto alle FSN.

Ricavi da servizi resi a terzi

Altri Ricavi delle vendite e delle prestazioni (€/000)	2011	2010	Differenza	
Gestione Impianti	15.342	15.316	26	0%
Gestione Intern.li di Tennis in collaborazione con FIT	2.027	622	1.406	226%
Locazione Immobili	1.043	1.026	17	2%
Pubblicità e Sponsorizzazioni	1.808	1.262	546	43%
Quote di iscrizione a corsi, seminari e convegni	798	846	(48)	-6%
Prestazioni sanitarie Istituti Medicina e Scienza	346	683	(337)	-49%
Servizi a supporto del Comitato Roma 2020	832		832	
Servizi di progettazione impiantistica	555		555	
Altro	1.295	1.198	96	8%
Totale	24.046	20.953	3.093	15%

Il 2011 registra un generale sviluppo dei ricavi commerciali rispetto all'esercizio precedente.

Nonostante la forte contrazione del mercato di riferimento (sponsor, eventi sportivi, *entertainment*), la Società ha assicurato il mantenimento del livello di ricavi dell'esercizio precedente per quanto riguarda la gestione del complesso degli impianti sportivi.

L'incremento di 3.093 €/000 tra il 2011 ed il 2010 è riconducibile alla maggior parte delle altre tipologie di servizi che la Società offre a terzi, in particolare:

- l'utile proveniente dalla gestione, in associazione in partecipazione con la Federazione Italiana Tennis, degli Internazionali d'Italia di Tennis 2011 (incremento per 1.406 €/000), anche in virtù dell'organizzazione dell'evento con la formula del "Combined event" (contestualità del calendario maschile e femminile); si ricorda che l'utile iscritto dalla Società è pari al 50% di quello ottenuto dall'evento (il restante 50% spetta infatti alla FIT);
- i proventi derivanti da pubblicità e sponsorizzazioni legate, soprattutto, allo sfruttamento

Analisi delle voci di Conto Economico

- commerciale delle aree del Parco Foro Italico e dello Stadio Olimpico (546 €/000);
- i proventi derivanti dai servizi e dalle prestazioni resi al Comitato promotore per la candidatura di Roma ai XXIII Giochi Olimpici e ai XVI Giochi Paralimpici del 2020 (832 €/000), relativi all'assistenza tecnica e professionale nella predisposizione del dossier di candidatura relativamente ai capitoli dedicati all'impiantistica sportiva, villaggio olimpico e media press center; alla locazione, con annessi servizi di global facility management, degli uffici della sede del Comitato presso la c.d. "Casa delle Armi" (ex Aula Bunker); alla messa a disposizione di personale in distacco; all'acquisto, anticipato sul mercato su richiesta del Comitato stesso, di diversi beni e servizi;
- la progettazione e realizzazione, in convenzione con il Ministero della Difesa, sia di un impianto coperto di handball presso le strutture militari della Cecchignola a Roma a beneficio della preparazione degli atleti di alto livello della Federazione sia della riqualificazione delle strutture sportive di servizio dell'impianto militare "Albricci", a Napoli, dedicato a Rugby ed Atletica leggera.

La riduzione nei ricavi dell'Istituto di Medicina dello Sport, deriva dalla richiesta del CONI, recepita dalla Società, di rendere sempre più dedicati in esclusiva i servizi e le prestazioni mediche svolte dall'Istituto a favore degli atleti olimpici e di interesse delle Federazioni Sportive Nazionali e degli altri enti finanziati dal CONI (Gruppi Militari, Discipline Sportive Associate, etc).

Altri Ricavi e Proventi

Altri Ricavi e Proventi (€/000)	2011	2010	Differenza	
Contributi in Conto Esercizio	5	3.470	(3.465)	-100%
Altri ricavi e proventi:				
Rimborso da FSN per spese postali	551	595	(44)	-7%
Rimborso da FSN per spese Telefoniche	241	296	(55)	-19%
Altri ricavi e proventi	3.212	4.506	(1.294)	-29%
Totale	4.005	5.397	(1.392)	-26%
Totale Altri Ricavi e Proventi	4.009	8.867	(4.858)	-55%

La riduzione degli altri ricavi e proventi non deriva, sul 2011 rispetto al 2010, da fattori di contrazione volontaria dell'attività svolta, bensì dal fatto che:

- il 2010 è stato l'ultimo esercizio in cui la Società ha beneficiato delle erogazioni (per il 2010, 3.445 €/000) da parte dello Stato dei contributi previsti dalla Legge Finanziaria 2004 (L. 350/2003 art. 4 comma 194 lett. D);
- nel 2010 la Società aveva beneficiato anche di altre voci di ricavo non ripetibili nel 2011 - quali i rimborsi del CIO associati ai costi di viaggio sostenuti dalla delegazione degli atleti italiani per le Olimpiadi Invernali di Vancouver 2010 ed i rimborsi assicurativi per atti vandalici subiti presso immobili di Coni Servizi -, sia erano maturate maggiori spese legali per contenzioso proprio del CONI, che la Società aveva richiesto a rimborso in competenza; ciò, a spiegazione dei rimanenti minori altri ricavi e proventi per 1.392 €/000.

Costi della Produzione

Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Mercè

Costi per Materie Prime, di Consumo e Mercè (€/000)	2011	2010	Differenza	
Materiale Sportivo e Divise	691	672	20	3%
Acquisto gasolio	298	331	(33)	-10%
Cancelleria, materiale di consumo e materiale vario non capitalizzabile	1.493	1.635	(143)	-9%
Materiale Promozionale	398	53	345	651%
Altro	78	63	16	25%
Totale	2.958	2.753	205	7%

A fronte di un risparmio per gli acquisti di materiale di consumo e cancelleria, sono stati registrati maggiori costi per lo più per materiale promozionale distribuito ai ragazzi partecipanti alle gare/ eventi sportivi a livello nazionale / finali organizzati dal CONI con i propri Comitati a livello periferico nazionale (377 €/000).

Costi per Servizi

Costi per servizi (€/000)	2011	2010	Differenza	
Manutenzioni:				
Manutenzione su impianti e fabbricati	9.654	8.270	1.384	17%
Manutenzione su beni mobili	1.227	1.335	(108)	-8%
Totale Manutenzioni	10.881	9.605	1.276	13%
Pulizie e facchinaggio	4.499	4.419	80	2%
Utenze	8.119	8.025	94	1%
Vigilanza	3.142	2.729	413	15%
Viaggi e trasporti	1.466	2.454	(988)	-40%
Premi assicurativi	1.964	1.970	(6)	-0%
Consulenze e altre collaborazioni da terzi	5.000	5.449	(450)	-8%
Costi di gestione foresterie	2.643	2.588	55	2%
Buoni Pasto	1.255	1.045	210	20%
Spese Postali	907	979	(71)	-7%
Pubblicità e promozione	174	299	(125)	-42%
Funzionamento Commissioni	356	459	(102)	-22%
Spese per pubblicazioni, bandi avvisi	71	156	(84)	-54%
Altri costi per servizi	4.655	4.538	118	3%
Totale	45.134	44.715	419	1%

Nel complesso, i costi per servizi, risultano in linea nell'arco dei due periodi. Più in particolare:

- i costi per la manutenzione ordinaria del complesso degli impianti e fabbricati a qualsiasi titolo detenuti, strutture e beni della Società sono stati di ca. 9.500 €/000, in linea sostanzialmente con quelli registrati negli ultimi quattro esercizi (al netto di eventi specifici e non ripetibili), cui si sono aggiunti nel corso del 2011 alcuni maggiori costi derivanti da interventi specifici ed ulteriori:
 - ◊ di ripristino parziale dei locali, inclusa la riattivazione degli impianti e funzionamento delle utenze ed intervento urgenti sulle aree esterne per 508 €/000 effettuata sull'immobile ex Aula Bunker (precedente sede di presidio del Corpo dei Carabinieri, di cui la Società è entrata in possesso con la riconsegna da parte del Ministero di Grazia e Giustizia a fine 2010) nel Parco del Foro Italico in Roma, al fine di renderlo agibile ed anche utilizzabile ad uso ufficio; i locali, così ripristinati, sono stati contrattualizzati in locazione nel corso

Analisi delle voci di Conto Economico

dell'anno al Comitato promotore per la candidatura di Roma 2020; ripristino dei soli locali zona piano terra (per ca. 50 €/000) dell'ex Ostello della Gioventù, sempre nell'area del Parco del Foro Italico, di cui la Società è entrata in possesso nel corso del 2011, adibiti poi a zona biglietteria e di servizio nell'ambito degli eventi del Parco del Foro Italico;

- ◊ eseguiti in convenzione con il Ministero della Difesa (481 €/000), coperti dai ricavi come descritto nella sezione dedicata ai ricavi da servizi resi a terzi della presente nota integrativa;
- ◊ a supporto dell'attività realizzata nel 2011 di razionalizzazione dei consumi e costi energetici, quali, ad esempio, la fornitura ed installazione di contabilizzatori di calorie in vari siti del Parco del Foro Italico e sui Centri di Preparazione Olimpica del Giulio Onesti e di Formia; l'installazione di teli isotermitici presso le nuove piscine del Centro Giulio Onesti; l'ammodernamento di diversi impianti termo meccanici (300 €/000);
- i maggiori costi per vigilanza sono dovuti all'incremento delle prestazioni richieste a copertura di siti di cui la Società, come descritto, ha avviato la gestione per la prima volta nel 2011 (ex Aula Bunker ed Ostello), nonché al potenziamento del servizio presso alcune sedi (es. Stadio Olimpico e Giulio Onesti);
- per quanto attiene alla voce viaggi, trasferte (inclusivo di vitto e alloggio alberghiero, etc) e trasporti (inclusivo del trasporto del materiale tecnico e di gara), il dato del 2010 comprendeva i costi (per 1.177 €/000) non ripetuti nel 2011 relativi alla partecipazione della delegazione italiana ai Giochi invernali di Vancouver 2010;
- la crescita dei costi relativi all'acquisto di buoni pasto è attribuibile all'adeguamento di € 1,50 del valore nominale del buono pasto (il precedente valore di € 7 era stato aggiornato da ultimo nel 2004 e si collocava ormai nella fascia medio-bassa dei trattamenti accordati dai datori di lavoro a questo titolo), come concordato in occasione della sottoscrizione del secondo CCNL del personale non dirigente della Coni Servizi e delle FSN avvenuto in data 22 Dicembre 2010.

Inoltre, a spiegazione dei saldi di alcune voci riportate nella tabella sopra, si specifica quanto segue:

- utenze: all'interno dell'aggregato, confluiscono le spese per telefonia, energia elettrica, acqua e gas delle sedi centrali di Coni Servizi e delle FSN, nonché quelle per gli impianti sportivi sia di Roma, che del resto d'Italia (in particolare Centri di Preparazione di Tirrenia, Formia e Schio) e quelle per gli immobili occupati allo stato attuale dai 20 Comitati Regionali e 101 Comitati Provinciali del CONI e delle FSN (per un totale di circa 90.000 mq). Per quanto riguarda la gestione 2011, oltre alle spese per il servizio di telefonia, in linea con il 2010, la Società ha sostenuto i seguenti costi:
 - ◊ Energia elettrica per 3.558 €/000, con un aumento pari a 513 €/000 (+17%) rispetto all'esercizio precedente, attribuibile agli incrementi tariffari (400 €/000), nonché, in minor misura, all'allargamento di perimetro dei beni gestiti (100 €/000);
 - ◊ Acqua per 1.292 €/000, in diminuzione per 114 €/000 (-8%) rispetto al 2010: a fronte di una stabilità nei consumi delle sedi periferiche, comunque modesti, la Società ha dato continuità all'azione di razionalizzazione dei consumi scesi, sui grandi siti, a 761.000 metri cubi, con una riduzione del 13,2% rispetto al 2010 e del 49% rispetto al 2008, nonostante il progressivo ampliamento del perimetro dei beni gestiti (es. nuove piscine 50 mt e tuffi del Giulio Onesti). L'effetto economico di tali riduzioni risulta, tuttavia, mitigato nel 2011 dall'aumento del costo unitario per le forniture ACEA ATO2 pari al 7,3% rispetto al 2010;
 - ◊ Gas per 1.910 €/000, in calo per 254 €/000 (-12%): nonostante un aumento del prezzo medio di fornitura pari al 3,3%, la Società ha ridotto fortemente i consumi sia nelle sedi ed impianti centrali, che in periferia. A ciò ha contribuito la voltura di alcune utenze relative alle piscine del Foro Italico in Roma, gli interventi migliorativi attuati sulle stesse, il miglioramento delle attività di conduzione del polo termico nonché la conduzione e copertura delle vasche del Centro dell'Acqua Acetosa con teli isotermitici e, infine, gli interventi di sistemazione della piscina dello Stadio Flaminio;
- Consulenze e collaborazioni: si riferiscono alle seguenti principali tipologie di incarichi / prestazioni di terzi:
 - ◊ Incarichi obbligatori per legge o finalizzati alla salvaguardia del patrimonio, tra i quali:

- i. incarichi relativi alla gestione del patrimonio sia con riferimento agli adempimenti alla Legge 81/2008 (in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro), che alla direzione lavori (figura prevista direttamente dal Codice Appalti relativamente agli appalti pubblici di lavori), che alle verifiche strutturali e certificazioni degli impianti sportivi e delle sedi utilizzate dalla Società aperti oltre che al personale della Società, ai praticanti e/o al pubblico; si ricorda a tal proposito che Coni Servizi gestisce direttamente gli impianti del Parco Foro Italico di Roma, lo Stadio Flaminio di Roma, 4 Centri di Preparazione Olimpica (1 al Nord e 3 al Centro Italia), nonché circa 160 sedi, dislocate sull'intero territorio italiano, in cui trovano spazio essenzialmente gli uffici centrali e l'organizzazione territoriale della Società e delle Federazioni Sportive Nazionali;
 - ii. rappresentanza e difesa legale in giudizio relativamente a cause, per la maggior parte ereditate dall'Ente, intentate nei confronti della Società o del CONI (anche in situazioni in cui CONI o Coni Servizi sono parte civile) e pratiche notarili;
 - iii. attività tecnica della Commissione Impiantistica Sportiva: i pareri da questa rilasciati, i cui costi sono comunque coperti interamente da ricavi da terzi, sono obbligatori per legge per qualunque soggetto intenda avviare un progetto di impiantistica sportiva sul territorio nazionale;
 - iv. attività rientranti negli obblighi di legge in materia di uso razionale dell'energia (L.10/1991);
 - v. certificazione / revisione contabile del bilancio della Società;
 - ◇ incarichi che trovano diretta copertura nei ricavi di Coni Servizi, tra i quali:
 - i. docenze e prestazioni per l'organizzazione dei corsi di formazione della Scuola dello Sport;
 - ii. consulenze tecniche a supporto dell'attività che Coni Servizi svolge in qualità di società di ingegneria;
 - iii. supporto all'organizzazione degli eventi all'interno dell'area del Parco Foro Italico a Roma (es. Internazionali d'Italia di Tennis);
 - iv. supporto allo sfruttamento commerciale, nonché tutela legale marchio CONI;
 - ◇ incarichi finalizzati al miglioramento delle prestazioni sportive per gli atleti olimpici e di alto livello, tra cui il supporto tecnico-scientifico a discipline partecipanti a Londra 2012 e Sochi 2014, tramite lo studio e l'approntamento di materiali e mezzi gara in collaborazione con Ferrari, nonché altre collaborazioni tecnico sportive specializzate;
 - ◇ incarichi per prestazioni mediche e poliambulatoriali nell'ambito dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport, che rende servizi e prestazioni mediche e scientifiche a favore sia delle Federazioni Sportive Nazionali (atleti alto livello) che dei privati (e quindi coperte da ricavo diretto);
 - ◇ collaborazioni di terzi a carattere non specialistico finalizzate a colmare deficit organizzativi interni alla Società.
- I costi di gestione foresterie, si riferiscono ai servizi destinati al funzionamento della parte alberghiera dei Centri di Preparazione Olimpica (pulizie, reception, ecc.) e trovano diretta copertura all'interno dei ricavi da servizi;
 - La voce altri costi per servizi fa riferimento, per alcune voci più rilevanti, alle spese:
 - ◇ derivanti dalle attività svolte nell'ambito delle associazioni in partecipazione (es. per gli Internazionali d'Italia con la Federazione Tennis, per il Golden Gala con la Federazione Atletica Leggera, ecc); a fronte della significativa crescita dei ricavi della Società nel 2011, derivante anche dagli accordi di sponsorizzazione/pubblicità con partner terzi in relazione agli eventi gestiti presso gli asset di Coni Servizi, vi sono stati maggiori addebiti di costi sulla Società per ca. 1.451 €/000, quale "ribaltamento" di parte dei ricavi ottenuti dai terzi sulle associazioni in partecipazione, nell'ambito delle quali tali eventi sono stati gestiti;
 - ◇ derivanti dalla micro struttura di marketing con la finalità della valorizzazione del Marchio CONI per 410 €/000;
 - ◇ degli allestimenti di concerti, conferenza stampa ed altri eventi per ca. 300 €/000 coperti, quindi, anch'essi da ricavi;
 - ◇ derivanti dall'ineducibilità dell'IVA per le attività esenti, svolte in corso d'anno per 114 €/000.

Analisi delle voci di Conto Economico

Costi per godimento di beni di terzi

Costi per il Godimento di Beni di Terzi (€/000)	2011	2010	Differenza	
Affitti passivi e spese accessorie	7.623	10.040	(2.418)	-24%
Noleggi e leasing	1.129	1.234	(104)	-8%
Totale	8.752	11.274	(2.522)	-22%

La voce affitti passivi si riferisce, essenzialmente, al costo per la locazione di circa 130 immobili equivalenti ad oltre 70.000 metri quadri di spazi adibiti ad uso ufficio, di cui beneficiano sul territorio nazionale, soprattutto, le Federazioni Sportive Nazionali e le Strutture Territoriali del CONI.

I minori costi riscontrati nel 2011 rispetto al 2010 derivano principalmente:

- dall'acquisto della nuova sede del CONI e delle Federazioni a Milano: l'immobile, terminati i lavori di ristrutturazione del 2010, è divenuto utilizzabile all'inizio del 2011, con un beneficio economico in termini di minori fitti passivi di 1.860 €/000;
- nel 2010 la Società aveva sostenuto, relativamente al supporto logistico-organizzativo della spedizione italiana ai Giochi di Vancouver, i costi:
 - ◊ di affitto degli spazi delle due sedi di Casa Italia a Vancouver ed a Wisthler (ca. 740 €/000), organizzate su richiesta del CONI;
 - ◊ di noleggio dei beni e mezzi necessari alla delegazione italiana per la propria attività (ca. 54 €/000).

In termini di maggiori costi, invece, il dato del 2011 include gli adeguamenti ISTAT sui fitti passivi.

Costi per il personale

Costi per il Personale (€/000)	Costo 2011 Coni Servizi (A)	Costo 2010 Coni Servizi (B)	Costo 2011 Art.30 (C)	Costo 2010 Art. 30 (D)	2011 parità perimetro (E=A+C)	2010 parità perimetro (F=B+D)	Differenza (A-B)		Differenza (E-F)	
Salari e stipendi	36.605	38.902	17.199	15.543	53.804	54.445	(2.297)	-6%	(641)	-1%
Oneri sociali	10.693	11.402	5.191	4.710	15.884	16.112	(709)	-6%	(229)	-1%
TFR	3.924	3.841	1.182	1.071	5.106	4.912	82	2%	193	4%
Subtotale	51.222	54.146	23.571	21.324	74.793	75.470	(2.924)	-5%	(677)	-1%
Altri costi	117	325			117	325	(209)	-64%	(209)	-64%
Totale	51.339	54.472	23.571	21.324	74.910	75.796	(3.133)	-6%	(886)	-1%

Legenda:

Costo Coni Servizi (A e B): costo effettivamente sostenuto dalla Società per i dipendenti in servizio presso di essa e per i dipendenti presso le FSN, ma con contratto di lavoro sottoscritto con Coni Servizi.

Costo Art. 30 (C e D): inserito a fini espositivi, è il costo, non sostenuto dalla Società, relativo ai dipendenti passati in posizione di aspettativa ed ora operanti presso le FSN e con contratto di lavoro sottoscritto direttamente con quest'ultime.

Parità perimetro (E e F): inserito a fini espositivi, per evidenziare come sia l'andamento dei costi per il personale e la composizione della forza lavoro rispetto alle situazioni pregresse precedenti l'istituzione del passaggio del personale alle dirette dipendenze delle FSN.

La dinamica del costo del lavoro di Coni Servizi nel corso del 2011 rispetto al 2010, sintetizzata rispettivamente nelle colonne A e B della tabella che precede, ha evidenziato un apprezzabile decremento, che è la risultante dei fattori di seguito analizzati:

- l'invarianza dei costi unitari del personale come effetto delle norme di cui all'art. 9 comma 1 della legge 122/2010, che aveva per l'appunto disposto che per gli anni 2011, 2012 e 2013 i trattamenti economici complessivi dei soggetti dipendenti dai datori di lavoro inseriti nel Conto Economico Consolidato della Pubblica Amministrazione, come individuati dall'ISTAT, non potessero superare il trattamento spettante per l'anno 2010. La Società si è puntualmente conformata a tale disposizione, in piena continuità con quanto già attuato nel corso del 2010 in occasione dei rinnovi dei CCNL degli impiegati e dei Dirigenti, nel cui ambito, fermo restando il rinnovo triennale della parte normativa, aveva accordato incrementi retributivi esclusivamente per tale anno, nei limiti delle compatibilità economiche definite a budget;
- la riduzione della forza retribuita nella misura di n° 66 unità puntuali (altrettante medie) rispetto all'anno precedente (si vedano al riguardo le colonne A e B della tabella che segue), come risultante di n° 59 passaggi alle dipendenze delle Federazioni mediante aspettativa in Coni Servizi ai sensi dell'art. 30 del CCNL, di n° 25 tra esodi incentivati e uscite fisiologiche e di n° 18 inserimenti effettuati con contratto a tempo determinato – nel rispetto dei limiti in materia di politiche assunzionali fissati dall'art. 9, comma 29, della legge 122/2010 – principalmente per esigenze operative delle strutture periferiche e centrali, a parziale rimpiazzo delle uscite.

Il combinato disposto dei fattori individuati ha determinato per la Società nel 2011, rispetto al 2010, un minor costo per il personale pari a 3.133 €/000.

In linea con quanto fatto negli esercizi precedenti - e da quando è cominciato nel 2008 il passaggio alle dipendenze delle Federazioni del personale della Società operante presso le stesse - viene fornito nelle tabelle di questa sezione anche un confronto complessivo 2011 - 2010 del costo del lavoro e degli organici (colonne E ed F della tabella che segue). Esso include quello delle menzionate risorse passate alle Federazioni ai sensi degli art. 30 e 24 dei rispettivi CCNL impiegati e Dirigenti, il cui costo non è più a carico della Società, pur se rimaste comunque in aspettativa presso Coni Servizi. Analizzando, pertanto, la dinamica della forza ed il relativo costo dell'intero perimetro dei dipendenti della Società - compresi quelli passati alle dipendenze delle Federazioni di cui alle colonne C e D - si segnala che si è determinata nel 2011, rispetto al 2010, una riduzione di risorse pari a n° 30 unità puntuali (n° 33 medie) come saldo tra entrate ed uscite. All'interno di questo andamento si è registrato l'ulteriore passaggio di n° 59 unità alle dipendenze delle Federazioni cui hanno fatto riscontro, nell'ambito della stessa popolazione, n° 23 uscite, tra esodi incentivati e uscite fisiologiche, per un saldo incrementale di n° 36 unità puntuali (n° 33 medie).

Una parte consistente dei passaggi in questione sono stati rappresentati dal personale in servizio presso la FIGC - Lega Nazionale Dilettanti, il quale, avvalendosi delle specifiche garanzie contrattuali per esso introdotte d'intesa con le Organizzazioni Sindacali, ha acceso l'aspettativa di cui all'art. 30 del CCNL presso la Società ed è stato contestualmente assunto alle proprie dipendenze dalla Lega. A livello di costo del personale, rilevato sul perimetro inclusivo anche dei soggetti in aspettativa presso la Società in quanto assunti alle proprie dipendenze dalle Federazioni, come indicato nelle colonne E ed F della tabella che precede si è registrata nel 2011 una spesa inferiore di 866 €/000 rispetto al 2010, effetto del sopra descritto congelamento dei trattamenti retributivi e della sopra indicata riduzione di risorse pari a n° 30 unità.

Analisi delle voci di Conto Economico

Di seguito si espone l'andamento del personale in forza negli ultimi due esercizi:

Consistenza personale a fine anno	Coni Servizi 31.12.2011 (A)	Coni Servizi 31.12.2010 (B)	Art. 30 31.12.2011 (C)	Art. 30 31.12.2010 (D)	Finale 31.12.2011 (E=A+C)	Finale 31.12.2010 (F=B+D)	Differenza (A-B)		Differenza (E-F)	
Dirigenti	16	18	7	9	23	27	(2)	-11%	(4)	-15%
Impiegati	877	941	425	387	1.302	1.328	(64)	-7%	(26)	-2%
Medici	16	16			16	16	0	0%	0	0%
Giornalisti	4	4			4	4	0	0%	0	0%
Totale	913	979	432	396	1.345	1.375	(66)	-7%	(30)	-2%

Andamento medio personale	Media 2011 Coni Servizi (A)	Media 2010 Coni Servizi (B)	Media 2011 Art. 30 (C)	Media 2010 Art. 30 (D)	Media 2011 (E=A+C)	Media 2010 (F=B+D)	Differenza (A-B)		Differenza (E-F)	
Dirigenti	18	19	9	11	27	30	(1)	-5%	(3)	-10%
Impiegati	900	965	420	385	1.320	1.350	(65)	-7%	(30)	-2%
Medici	16	16			16	16	0	0%	0	0%
Giornalisti	4	4			4	4	0	0%	0	0%
Totale	938	1.004	429	396	1.367	1.400	(66)	-7%	(33)	-2%

Ammortamenti e Svalutazioni

Ammortamenti e Svalutazioni (€/000)	2011	2010	Differenza	
Ammortamenti:				
Amm.to delle Immobilizzazioni Immateriali	3.306	3.490	(184)	-5%
Amm.to delle Immobilizzazioni Materiali	9.214	9.275	(61)	-1%
Totale Ammortamenti	12.520	12.765	(245)	-2%
Totale Svalutazioni	0	0	0	0%
Totale	12.520	12.765	(245)	-2%

Nel corso dell'esercizio si sono verificate le seguenti movimentazioni:

- maggiori costi per l'ammortamento degli incrementi in corso d'anno per 815 €/000;
- minori costi derivanti dal completamento del ciclo di ammortamento di alcune categorie di cespiti con aliquota maggiore (quali, ad esempio, software ed impianti generici) per 1.060 €/000.

Ne deriva che i costi per ammortamento sono in diminuzione rispetto al 2010. La Società, infatti, ha nel corso dei primi anni di vita attuato una forte spinta al rinnovamento sia infrastrutturale, che a livello di sistemi/software; raggiunta oramai una fase di equilibrio nell'ambito degli investimenti, è prevedibile che gli ammortamenti seguano anche nei prossimi anni, a parità di perimetro, un andamento sostanzialmente lineare.

Accantonamento per rischi e oneri ed altri accantonamenti

Accantonamenti (€/000)	2011	2010	Differenza	
Accantonamenti per Rischi:				
Accantonamenti per oneri diversi	12.455	10.430	2.024	19%
Accantonamenti per contenzioso	900	1.600	(700)	-44%
Totale Accantonamenti per Rischi	13.355	12.030	1.324	11%
Altri Accantonamenti:				
Accantonamento Fondo Imposte e Tasse	100	466	(366)	-79%
Altri accantonamenti	0	0	0	
Totale Altri Accantonamenti	100	466	(366)	-79%
Totale	13.455	12.496	959	8%

Per quanto attiene agli accantonamenti effettuati in sede di chiusura dell'esercizio per far fronte alle passività certe o potenziali rendendo così congrui i relativi fondi, si rimanda a quanto descritto nella presente nota integrativa alla sezione Fondo rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione (€/000)	2011	2010	Differenza	
ICI	1.854	1.831	22	1%
Altre imposte e tasse	1.247	1.131	117	10%
Riviste, periodici, pubblicazioni ed abbonamenti a agenzie	243	269	(27)	-10%
Spese legali contenzioso Ente CONI	354	435	(81)	-19%
Biglietti di ingresso a manifestazioni sportive	0	117	(117)	-100%
Altro	202	373	(171)	-46%
Totale	3.900	4.156	(256)	-6%

I maggiori costi sulla voce altre imposte e tasse, si riferiscono soprattutto alla tassa sui rifiuti urbani (TARSU) aumentata in diversi comuni e all'apertura di nuove posizioni nel corso del 2011.

I costi per l'acquisto di biglietti di ingresso alle manifestazioni sportive si riferiscono, per il 2010, agli accessi alle gare delle Olimpiadi di Vancouver.

Proventi e Oneri Finanziari

I proventi e oneri finanziari sono così composti:

Proventi Finanziari (€/000)	2011	2010	Differenza	
Proventi da Partecipazioni	0	575	(575)	-100%
Altri Proventi Finanziari:				
Interessi attivi bancari	275	194	81	42%
Interessi attivi di mora	115	660	(545)	-83%
Interessi attivi su prestiti al personale	37	43	(6)	-15%
Altri proventi finanziari	151	197	(46)	-23%
Totale Altri Proventi Finanziari	578	1.094	(516)	-47%
Totale	578	1.669	(1.091)	-65%
Oneri Finanziari (€/000)	2011	2010	Differenza	
Interessi passivi BNL	1.535	1.198	337	28%
Interessi passivi ICS	833	912	(79)	-9%
Interessi passivi di mora	13	20	(7)	-34%
Altro	139	116	23	20%
Totale	2.520	2.246	274	12%

Lo scostamento negativo di 575 €/000, per i proventi da partecipazioni, si riferisce al dividendo sulla partecipazione che Coni Servizi ha nell'Istituto per il Credito Sportivo contabilizzato nel 2010 ma non nel 2011 per la mancanza della manifestazione finanziaria.

Il decremento degli interessi attivi di mora è riferibile agli interessi (655 €/000), contabilizzati nel 2010 e non ripetibili nel 2011, applicati da parte dell'Agenzia delle Entrate di Milano ad un rimborso di credito IVA del 2010 (originatosi nell'ambito di una operazione di dismissione immobiliare del 30 dicembre 2005).

L'andamento degli interessi passivi bancari ha subito un effetto negativo dovuto alla crescita dei tassi di interesse subito, progressivamente, a partire dal primo trimestre 2011.

Analisi delle voci di Conto Economico

Proventi e Oneri Straordinari

Proventi straordinari (€/000)	2011	2010	Differenza	
Plusvalenze da vendita beni materiali	320	-	320	
Sopravvenienze attive diverse	7.198	7.197	2	0%
Totale	7.518	7.197	321	4%

Le plusvalenze da vendita beni materiali fanno riferimento alle dismissioni relative ad un immobile sito in Roma Viale Angelico e ad un impianto sportivo di atletica leggera sito in Benevento.

Le sopravvenienze attive per il 2011 si riferiscono principalmente:

- alla regolarizzazione del credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo, che ha comportato l'iscrizione all'interno delle sopravvenienze attive della contropartita del decremento del relativo fondo di svalutazione crediti pari a 5.163 €/000 (si veda in proposito la sezione dei crediti da conferimento CONI Ente nella presente nota integrativa);
- ad un risarcimento per 661 €/000 che, sulla base di una sentenza del Tribunale di Roma, ha condannato un fornitore ex-CONI (servizio di ristorazione fissa e volante nel parco del Foro Italico di Roma) per il mancato pagamento del canone di concessione dal 1993 al 1999, con l'escussione della polizza fideiussoria

Oneri straordinari (€/000)	2011	2010	Differenza	
Minusvalenze, sopravvenienze ed insussistenze passive	351	749	(397)	-53%
Totale	351	749	(397)	-53%

Imposte dell'esercizio

Imposte sul reddito dell'Esercizio (€/000)	2011	2010	Differenza	
Imposte dell'Esercizio:				
IRAP	2.964	2.997	(33)	-1%
IRES	3.200	3.587	(387)	-11%
Totale imposte dell'Esercizio	6.164	6.584	(420)	-6%
Imposte differite:				
Assorbimento IRAP/IRES anni pregressi	(1.450)	(1.522)	72	-5%
Totale Imposte differite	(1.450)	(1.522)	72	-5%
Imposte Anticipate:				
Assorbimento IRES anni pregressi	0	0	0	
Totale Imposte Anticipate	0	0	0	
Totale	4.714	5.062	(348)	-7%

Le imposte correnti ammontano a 6.164 €/000 e riguardano il costo stimato per IRES (3.200 €/000) ed IRAP (2.964 €/000) dell'esercizio. Per quanto attiene alla "fiscalità anticipata e differita" si rileva che:

- è stato imputato l'assorbimento di imposte differite passive iscritte in precedenti esercizi (1.450 €/000) connesse alla contabilizzazione di imposte correnti dell'esercizio;
- non sono state iscritte imposte anticipate e differite dell'esercizio per mancanza dei presupposti previsti dai principi contabili adottati. Le variazioni temporanee riferibili ai disallineamenti civilistici e fiscali discendenti dal confermato ex CONI, così come altre variazioni di minor rilievo, non sono state assunte al fine della iscrizione della fiscalità anticipata e differita in quanto gli effetti futuri, peraltro sostanzialmente compensabili con prevalenza di valori attivi, risultano allo stato non prevedibili con ragionevole certezza.

Compensi ad Amministratori e Sindaci

Compensi ad Amm.ri, Sindaci (€/000)	2011	2010	Differenza	
Amministratori	580	453	127	28%
Sindaci	59	65	(6)	-10%
Totale	639	518	121	23%

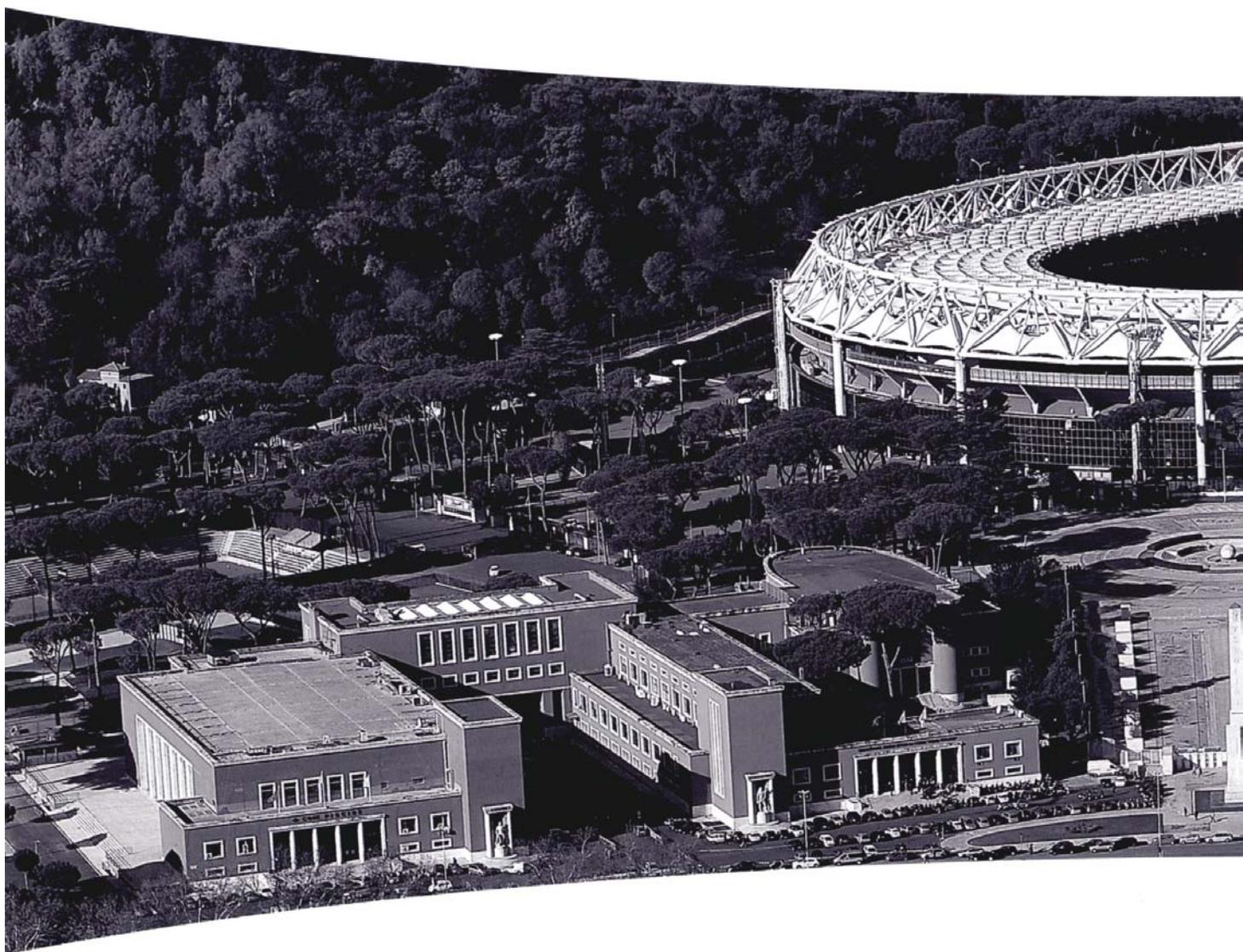
L'andamento dei compensi agli amministratori ha seguito il quadro delle procedure contemplate dalle vigenti norme, previo benestare dell'Azionista e proposta del Comitato per le Remunerazioni. La differenza tra i due esercizi riflette l'inclusione degli emolumenti deliberati dal CdA a titolo di remunerazione dell'Amministratore Delegato ex art. 2389, 3° comma C.C. Tali importi sono riferiti all'intero esercizio 2011, mentre nell'esercizio precedente il periodo coperto era a partire dal 1° giugno 2010 (decorrenza della cessazione del preesistente rapporto di lavoro dipendente in qualità di Dirigente dell'A.D.) al 31 dicembre 2010. Il compenso fissato, pari alla retribuzione globale lorda annua (parte fissa più parte variabile) precedentemente percepita dall'A.D. in qualità di dirigente aziendale, ha generato un significativo risparmio per la Società all'interno della voce costo per il personale, in quanto sugli emolumenti corrisposti nell'ambito del rapporto di amministrazione (art. 2389 C. C.) non sono dovuti né contributi né oneri accessori (accantonamento T.F.R., accantonamento al Fondo di Previdenza, ecc), contrariamente a quanto accade per il rapporto di lavoro dipendente.

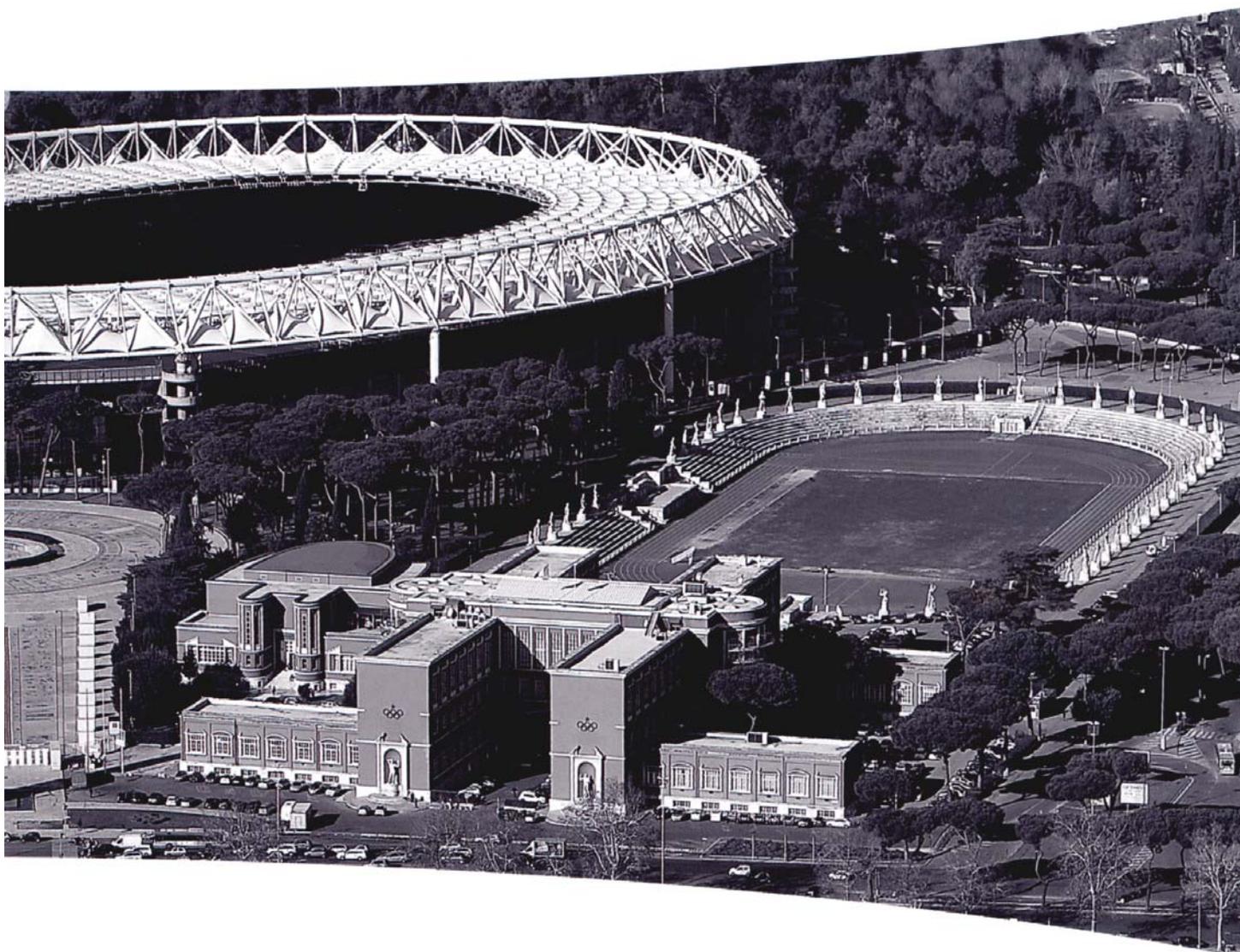
Corrispettivi alla società di revisione

Si evidenzia che l'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione, inclusi eventuali corrispettivi di competenza corrisposti alla stessa nell'esercizio per altri servizi di verifica e di consulenza diversi dalla revisione legale, è pari a 94 €/000. Di questi, 44 €/000 si riferiscono ai compensi per la revisione legale ai sensi dell'art. 37, c.16 del D.Lgs. n. 39/2010 e della lettera 16 bis dell'art. 2427 cc.

Roma, 4 Aprile 2012

Per il Consiglio di Amministrazione
F.to Il Presidente
(Giovanni Petrucci)





Parco Foro Italico, Roma. Veduta panoramica.

Allegati al bilancio



Coni Servizi

Amministratore Delegato
Prot. n. 0000043

Attestazione dell'Amministratore Delegato alla redazione dei documenti contabili societari sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011

1. Il sottoscritto Raffaele Pagnozzi in qualità di Amministratore Delegato della Coni Servizi S.p.A. attesta, tenuto conto di quanto previsto agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile:
 - il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio;
 - l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011.
2. Al riguardo si segnala che non sono emersi aspetti di rilievo.
3. Si attesta, inoltre, che:
 - 3.1 il bilancio di esercizio:
 - a. è redatto in conformità alle norme del codice civile e ai principi contabili nazionali;
 - b. corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - c. è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.
 - 3.2 la Relazione sulla gestione comprende un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato delle gestione nonché della situazione della società.

Roma, 4 Aprile 2012

L'Amministratore Delegato
Raffaele Pagnozzi

FR