

4.3 Conto economico

Dati in €	2012	2011
A) Valore della Produzione:		
<i>Ricavi da Contratto di Servizio</i>	108.832.438	112.304.694
<i>Altri Ricavi delle vendite e prestazioni</i>	22.864.463	24.046.378
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	131.696.901	136.351.072
<i>Contributi in c/esercizio</i>	745	4.922
<i>Altri ricavi e proventi</i>	3.835.233	4.004.552
5) Altri ricavi e Proventi	3.835.978	4.009.474
Totale valore della produzione A)	135.532.879	140.360.546
B) Costi della Produzione:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(1.837.532)	(2.958.188)
7) Per servizi	(48.197.342)	(45.134.373)
8) Per godimento di beni di terzi	(11.480.142)	(8.752.008)
<i>a) Salari e stipendi</i>	(32.366.928)	(36.605.138)
<i>b) Oneri Sociali</i>	(9.454.045)	(10.693.229)
<i>c) Trattamento di Fine Rapporto</i>	(3.348.809)	(3.923.729)
<i>e) Altri Costi</i>	(186.288)	(116.633)
9) Totale costi per il personale	(45.356.070)	(51.338.729)
<i>a) Amm.to delle Immobilizzazioni Immateriali</i>	(2.944.376)	(3.305.613)
<i>b) Amm.to delle Immobilizzazioni Materiali</i>	(9.318.427)	(9.214.080)
<i>c) Altre svalutazioni delle Immobilizzazioni</i>	(452.404)	0
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>	(614.011)	0
10) Totale ammortamenti e svalutazioni	(13.329.218)	(12.519.693)
12) Accantonamenti per rischi	(14.879.686)	(13.354.736)
13) Altri accantonamenti	(150.000)	(100.000)
14) Oneri diversi di gestione	(6.076.594)	(3.900.260)
Totale costi della produzione B)	(141.306.584)	(138.057.987)
Differenza tra valore e costi della produzione (A+B)	(5.773.705)	2.302.559
C) Proventi e Oneri Finanziari:		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari	387.118	578.229
17) Interessi e altri oneri finanziari	(2.452.724)	(2.520.383)
Totale proventi e oneri finanziari C)	(2.065.606)	(1.942.154)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
19 a) Svalutazioni di partecipazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie D)	0	0
RISULTATO ANTE POSTE STRAORDINARIE (A+B+C+D)	(7.839.311)	360.405
E) Proventi ed Oneri Straordinari:		
20) Proventi	17.695.822	7.518.098
21) Oneri	(2.141.539)	(351.246)
Totale proventi e oneri straordinari E)	15.554.283	7.166.852
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	7.714.972	7.527.257
22a) Imposte correnti	(4.623.405)	(6.164.120)
22b) Imposte differite	0	1.449.754
22c) Imposte anticipate	0	0
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	(4.623.405)	(4.714.366)
23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	3.091.567	2.812.891

Ricavi

o 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 2012 a € 131.697.000 rispetto ai € 136.351.000 del 2011.

o Ricavi da contratto di servizio

Il corrispettivo del contratto di servizio è risultato in diminuzione rispetto all'anno precedente per € 3.472.000, nonostante la Società abbia sostenuto nel corso dell'anno maggiori costi/attività per attività di marketing legate allo sviluppo ed alla valorizzazione dei marchi CONI, per il supporto logistico organizzativo per la partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici di Londra 2012, per l'introduzione dell'IMU, per l'applicazione della legge n. 135 del 7 agosto 2012 (c.d. "spending review"), art. 8 comma 3, che ha determinato un taglio dei trasferimenti dello Stato al CONI in funzione della riduzione delle spese per consumi intermedi, e di cui, su richiesta dell'Ente, la Società si è fatta carico ed in ultimo per il maggior accantonamento al fondo pensionistico integrativo dei dipendenti ex- CONI.

o Ricavi da servizi resi a terzi

Il 2012 registra una complessiva flessione dei ricavi commerciali rispetto all'esercizio precedente (-€ 1.182.000) riconducibile principalmente alla nota situazione economica generale di periodo ed alla significativa contrazione del mercato di riferimento (sponsor, eventi sportivi, entertainment) nel quale opera la Società.

La maggior parte dei ricavi da terzi sono derivati nel 2012 dalla concessione degli impianti sportivi ed in particolare dalla gestione dello Stadio Olimpico in Roma, dalla gestione delle foresterie dei Centri di Preparazione Olimpica, dalla gestione degli Internazionali d'Italia di Tennis, in associazione in partecipazione con la Federazione Italiana Tennis e dalla gestione del Parco del Foro Italico.

Per quanto attiene ai ricavi da sponsorizzazioni, essi hanno risentito più marcatamente sul 2012 del citato fenomeno di contrazione del mercato, mentre i minori ricavi da attività resa al Comitato Roma 2020 sono derivati dall'interruzione del progetto di candidatura ai XXIII Giochi Olimpici e ai XVI Giochi Paraolimpici del 2020 ad opera delle Autorità di Governo nel febbraio 2012.

- Altri Ricavi e Proventi

Gli altri ricavi e proventi nel 2012 sono sostanzialmente in linea col valore iscritto nel 2011 presentando una lieve flessione (€ 173.000).

Nell'ambito della voce altri ricavi e proventi sono ricompresi principalmente i riaddebiti alle squadre romane per danni e costi di illuminazione, i riaddebiti dei costi per utenze sostenuti in competenza sugli impianti che la Società ha trasferito in gestione alle Federazioni Sportive, i riaddebiti dei costi per utenze del Circolo del Tennis, i riaddebiti dei costi sostenuti per lo svolgimento degli Internazionali d'Italia di Tennis, i riaddebiti di ulteriori costi sostenuti a favore delle FSN durante l'esercizio, i proventi derivanti dal completamento dei lavori di impiantistica sportiva realizzati a Formia, a titolo di contropartita per l'acquisto dal Comune a fine 2006 dello Stadio adiacente al Centro di Preparazione Olimpica della Società, nell'ambito della Convenzione stipulata col Comune di Formia per la costruzione del Nuovo Stadio di Maranola.

Costi

Il 2012 ha visto la Società impegnata, oltre che sulle attività di sviluppo e di gestione ordinaria, a fornire al CONI, nell'ambito delle previsioni del contratto di servizio, tutto il supporto necessario alla partecipazione della Delegazione Italiana ai Giochi Olimpici di Londra 2012 e all'attività di marketing, finalizzata alla valorizzazione dei marchi dell'Ente, strettamente connessa a Londra 2012, quale principale evento per l'esercizio.

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

I minori costi sostenuti rispetto all'esercizio 2011 (-€ 1.120.000), si riferiscono, oltre che ad un generalizzato risparmio per gli acquisti di materiale di consumo e cancelleria, a minori attività realizzate per alcuni progetti specifici nel 2012 rispetto al 2011.

- Costi per Servizi

I costi per servizi risultano in aumento rispetto all'esercizio 2011, lo scostamento fra i due esercizi è infatti pari al 7% (in valore assoluto € 3.063.000).

I principali scostamenti in termini di maggiori costi tra i due periodi sono, come sopra anticipato, attribuibili alle spese sostenute per la partecipazione della Delegazione Italiana ai Giochi Olimpici di Londra 2012 ed alle maggiori attività di

marketing realizzate per l'occasione. Analizzando gli altri principali scostamenti tra i due periodi, si rileva quanto segue:

- i costi per le utenze sono in crescita per € 549.000 (+7%): all'interno dell'aggregato, confluiscono le spese per telefonia, energia elettrica, acqua e gas delle sedi centrali di Coni Servizi e delle Federazioni, 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 Federazioni (per un totale di oltre 100.000 mq); più in dettaglio:
- consulenze e collaborazioni si riferiscono alle seguenti principali tipologie di incarichi/prestazioni di terzi:
 - Incarichi obbligatori per legge o finalizzati alla salvaguardia del patrimonio, relativi a:
 - i. la gestione del patrimonio sia con riferimento agli adempimenti alla legge n. 81/2008, che alla direzione lavori (figura prevista dal Codice Appalti), che alle verifiche strutturali e certificazioni degli impianti sportivi e delle sedi utilizzate dalla Società aperti oltre che al personale della Società, ai praticanti sportivi e/o al pubblico (gli impianti del Parco Foro Italico di Roma, lo Stadio Flaminio di Roma, 4 Centri di Preparazione Olimpica, nonché circa 135 sedi dislocate sull'intero territorio italiano;
 - ii. la rappresentanza e difesa legale in giudizio relativamente a cause e pratiche notarili;
 - 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;
 - 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);
 - incarichi di consulenza specialistica, ovvero il supporto di liberi professionisti di comprovata esperienza su materie di particolare rilevanza societaria che presuppongono particolari competenze e/o la produzione di elaborati ad uso della Direzione aziendale, come l'assistenza in materia amministrativo fiscale, i pareri legali su argomenti di natura giuridica, la progettazione di impianti e fabbricati, ecc.

- la voce "altri costi per servizi" comprende il saldo di più conti relativi, tra le altre, alle seguenti nature di costo:
 - prestazioni legate alla partecipazione ai giochi olimpici di Londra per servizi logistici ed operativi (gestione permessi, call center, gestione e mantenimento canali interattivi ecc);
 - compensi per componenti del C.d.A. e sindaci;
 - servizi di supporto per la predisposizione cedolini paga;
 - 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);
 - formazione del personale.

L'incremento della voce "altri costi per servizi" rispetto al 2011 è principalmente riconducibile ai costi legati alle attività di Londra e *marketing* (€ 1.749.000).

- Costi per godimento di beni di terzi

I maggiori costi riscontrati nel 2012 rispetto al 2011 derivano principalmente dal supporto logistico - organizzativo alla partecipazione ai G.O. estivi di Londra che ha ricompreso:

- il fitto dei locali e delle strutture relative a Casa Italia per € 1.614.000;
- il noleggio dei beni e dei mezzi necessari alla delegazione italiana a Londra, nonché il noleggio di allestimenti e beni necessari al funzionamento di Casa Italia (€ 995.000).

- Svalutazione delle immobilizzazioni

A livello di ammortamenti, i minori costi per € 257.000 rispetto al 2011 derivano dall'effetto delle seguenti movimentazioni:

- maggiori costi per l'ammortamento degli incrementi in corso d'anno per € 507.000;
- maggiori costi per l'ammortamento ad aliquota piena delle immobilizzazioni materiali per € 286.000;
- 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 € 846.000;
- minori costi derivanti dal decremento del valore delle immobilizzazioni (principalmente dovuto ad alienazione di immobili e impianti sportivi) per € 204.000.

Per quanto riguarda le svalutazioni delle immobilizzazioni materiali esse si riferiscono ai lavori strutturali effettuati sulla Tribuna Monte Mario in occasione della Finale di Champions League disputata presso lo Stadio Olimpico di Roma nel 2009, che sono stati fisicamente sostituiti nel corso del 2012 da nuovi investimenti realizzati presso la Tribuna stessa.

- Accantonamenti per rischi

Il valore risultante a conto economico 2012 (€ 15.030.000) è principalmente attribuibile all'accantonamento al fondo di previdenza integrativo dei dipendenti ex-CONI.

- Proventi ed oneri finanziari

Il decremento dei proventi finanziari (€ 191.000) rispetto al 2011 è sostanzialmente connesso al decremento degli interessi bancari e degli interessi attivi di mora.

Gli oneri finanziari presentano un leggero decremento (€ 68.000) rispetto al 2011.

- Proventi straordinari

I proventi straordinari per il 2012 si riferiscono principalmente a:

- Le plusvalenze da vendita beni materiali fanno riferimento alle dismissioni dei seguenti immobili:
- complesso immobiliare di Via Casimiro 34 a Brindisi;
- complesso immobiliare dello Sterlino a Bologna;
- fabbricato di Via Dante Alighieri 4 a Vercelli.

Le sopravvenienze attive per il 2012 si riferiscono principalmente:

- allo stralcio di debiti provenienti dal conferimento iniziale dal CONI Ente decorso il termine di prescrizione decennale;
- alla regolarizzazione del credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo;
- all'iscrizione di sopravvenienze per il credito di imposta derivante dall'istanza di rimborso IRES su deducibilità IRAP corrisposta in relazione al personale dipendente ed assimilato negli esercizi precedenti;
- ad ulteriori cancellazioni di debiti esercizi precedenti risultati, sulla base delle analisi effettuate, non più dovuti;
- rettifiche di costi e ricavi.

Le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente al riconoscimento da parte di Coni Servizi di lavori ed interventi ed altre spese effettuate dalle Federazioni Sportive Nazionali su impianti sportivi della Società alle stesse concessi in gestione.

La Società riferisce che le imposte correnti ammontano a € 4.624.000 e riguardano il costo stimato per IRES ed IRAP dell'esercizio. Per quanto attiene alla "fiscalità anticipata e differita" si rileva che non sono state iscritte imposte anticipate e differite dell'esercizio per mancanza dei presupposti previsti dai principi contabili adottati.

5. Considerazioni conclusive

Anche nel corso del 2012 l'attività della società Coni Servizi S.p.A. è stata volta, in coerenza con quanto stabilito nel contratto di servizi, al sostegno funzionale delle attività dell'Ente CONI con l'obiettivo di migliorare i risultati dei più significativi appuntamenti agonistici e di promozione sportiva. Nel corso del 2012 di particolare rilievo è stato lo svolgimento dei complessi compiti di carattere organizzativo e gestionale relativi alla partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici di Londra 2012. Degna di nota è la realizzazione in Londra del centro di accoglienza "Casa Italia" che è stato meta di numerosi visitatori e punto di incontro con gli atleti italiani.

Il corrispettivo per l'attività esercitata nel 2012 dalla Coni Servizi S.p.A. in base al contratto di servizio, è risultato in diminuzione rispetto all'anno precedente per € 3.472.000, nonostante la Società abbia sostenuto nel corso dell'anno maggiori costi per attività di *marketing* legate allo sviluppo ed alla valorizzazione dei marchi CONI, per il supporto logistico organizzativo per la partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici di Londra 2012. Pur in presenza di tale decurtazione del corrispettivo la CONI Servizi S.p.A. è riuscita a conseguire nel 2012 un utile di esercizio pari a € 3.091.567, di poco superiore a quello del 2011 (€ 2.812.891).

Si osserva che il risultato d'esercizio 2012, pari a € 3.091.567, è influenzato da proventi di carattere straordinario per loro natura irripetibili (€ 17.695.822) conseguenti ad alienazioni di beni patrimoniali.

Si conferma la necessità, già evidenziata nella relazione per l'esercizio 2011, che, a fronte del progressivo diminuire del corrispettivo derivante dal contratto di servizio, la Società ricerchi, da un lato, una sempre maggiore valorizzazione delle attività generanti ricavi propri, dall'altro, un'ulteriore razionalizzazione della spesa al fine del contenimento dei costi, anche alla luce delle nuove norme introdotte dai provvedimenti legislativi sulla *spending review*.

Il patrimonio netto è passato da 43.754 migliaia di euro nel 2011 a 46.045 migliaia di euro nel 2012.

In ultimo, ma non per questo meno importante, si segnala le necessità che, a seguito del nuovo assetto determinatosi in conseguenza dell'avvenuta separazione delle titolarità delle cariche rispettivamente di presidente e segretario generale dell'Ente CONI e del presidente e dell'amministratore delegato della CONI Servizi Spa (deliberata nel maggio 2013), siano più dettagliate le attività che la società deve svolgere in esecuzione del

contratto di servizio. Tale analiticità nell'indicazione delle prestazioni delle parti firmatarie del contratto di servizio risponde all'esigenza di un maggiore livello di trasparenza e *accountability*, a garanzia dell'operato dei titolari delle cariche di entrambi gli enti.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Franco Jullia". The signature is written in a cursive, flowing style with some loops and flourishes.

PAGINA BIANCA

COMITATO OLIMPICO NAZIONALE ITALIANO (CONI)

ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE

PAGINA BIANCA

**COMITATO OLIMPICO NAZIONALE ITALIANO****DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO NAZIONALE**

n. 1488	del 15 maggio 2013		
OGGETTO : Approvazione bilancio d'esercizio 2012			
<u>Esecuzione:</u>	<input type="text" value="A"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<u>Conoscenza:</u>	<input type="text" value="A1"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<u>Consegnata il:</u>	17 MAG. 2013		

IL CONSIGLIO NAZIONALE

VISTI gli articoli 5, comma 2 lett f) e 7, comma 2 lett d) del decreto legislativo 23 luglio 1999, n. 242 e successive modificazioni;

VISTI gli articoli 6 comma 4 lett. f) e 7, comma 5 - lett. d) e commi 6 e 7, dello Statuto dell'Ente, come modificato con deliberazione del Consiglio Nazionale n. 1369 del 26 febbraio 2008 ed approvato con D.M. del 7 aprile 2008;

VISTO il regolamento di amministrazione e contabilità del CONI;

VISTA la propria deliberazione n. 1477 del 30 ottobre 2012, attraverso la quale è stata deliberata la 1^a rimodulazione del budget 2012 dell'Ente, successivamente approvata dalle Autorità Vigilanti;

CONSIDERATO il contratto di servizio sottoscritto il 4 aprile 2012 con la Coni Servizi SpA;

VISTA la propria deliberazione n. 1483 del 20 marzo 2013, di differimento del termine per l'approvazione del bilancio d'esercizio 2012 del CONI, accolta dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Ufficio per lo Sport con nota 10560 del 30 aprile 2013;

VISTA la deliberazione n. 174 del 14 maggio 2013, attraverso la quale la Giunta Nazionale ha proposto l'approvazione del bilancio d'esercizio 2012 del CONI;

D E L I B E R A

1. di approvare il Bilancio d'esercizio 2012 del CONI, quale risulta dalla documentazione allegata al presente provvedimento, che ne costituisce parte integrante;
2. di approvare di portare a nuovo il risultato economico positivo del bilancio d'esercizio 2012, pari ad €/000 4.223.

La presente deliberazione sarà trasmessa alle Autorità Vigilanti per la prescritta approvazione

IL SEGRETARIO
F.to Roberto Fabbricini

IL PRESIDENTE
F.to Giovanni Malagò

VISTO: se ne propone l'adozione attestandone la conformità agli atti, la regolare istruttoria e la compatibilità con la normativa vigente.

Il responsabile
Fabrizio Raymondì