

CONI SERVIZI SpA

ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Al 31 dicembre 2012

Signori Azionisti,

la presente relazione è a corredo del bilancio della Società al 31 dicembre 2012. Nel rinviarVi alla nota integrativa del bilancio per le esplicitazioni dei dati risultanti dallo stato patrimoniale e dal conto economico, vogliamo in questa sede relazionarVi sull'andamento della gestione della Società.

Preliminariamente, vi informiamo che a norma dell'art. 28 comma 2 del d.lg. 127/91 non si è provveduto a redigere il bilancio consolidato di Gruppo, in quanto le uniche due partecipazioni di controllo detenute dalla Società - il Circolo del Tennis Foro Italico società Sportiva Dilettantistica a.r.l. e Coninet S.p.A. a partire dal 2010 - risultano non significative al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del Gruppo.

Come da disposizioni del Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) alle società da esso controllate e come da conseguenti deliberazioni dell'Assemblea dei soci, il controllo contabile ex art. 2409 bis e ss. cod.civ. è stato svolto, in continuità con gli esercizi precedenti, dalla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. Dal momento che l'attuale incarico di revisione si conclude con l'approvazione del presente bilancio, il Collegio dei Sindaci, con il supporto della Società, ha avviato le procedure di gara per l'individuazione della società di revisione per il triennio 2013 - 2015, ai fini della relativa proposta da sottoporre alle determinazioni della prossima Assemblea degli Azionisti.

Nel corso dell'esercizio il rinnovato Organismo di Vigilanza ex D.lgs.231/01 si è dotato di un regolamento interno ed ha elaborato il proprio Piano annuale di Azione. Sulla base di quest'ultimo, ha proceduto ad aggiornare il Codice Etico della Società.

La struttura dell'Internal Audit, ha supportato operativamente le attività dell'Organismo di Vigilanza e garantito il presidio del sistema di controllo interno in ordine ai principali processi aziendali e nell'ambito dell'applicativo SAP, effettuando attività specifiche sulla base del Piano di Audit approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Tale struttura ha gestito il processo di redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza dei dati ex D.lgs. 196/03 ("codice privacy") che la Società ha aggiornato, pur essendo venuto meno il relativo obbligo di legge. Nell'ambito delle attività richieste dal CONI nel contratto di servizio, inoltre, ha effettuato le verifiche amministrativo-contabili sulle Federazioni Sportive Nazionali previste nel suddetto piano di audit e partecipato ad una Commissione d'indagine nominata dalla Giunta del CONI. In chiusura di esercizio, sulle descritte attività è stata presentata opportuna informativa al Consiglio di Amministrazione.

Con riferimento alle attività poste in essere dall’Amministratore Delegato ai fini del rilascio dell’attestazione sul bilancio d’esercizio 2012 della Società, si rinvia alla allegata “Attestazione dell’Amministratore Delegato sul bilancio d’esercizio al 31 dicembre 2012”.

Effetti sul 2012 dell’applicazione delle norme di legge sul contenimento dei costi

1. Versamenti allo Stato effettuati nel 2012, relativamente a riduzioni di spesa di competenza dell’esercizio 2011

L’Assemblea dei soci dell’8.05.2012 ha deliberato la distribuzione all’Azionista a titolo di dividendo di 800 €/000, in attuazione delle disposizioni di cui all’art. 61 del d.l. 112/08, convertito, con modificazioni, dalla Legge 133/08 [limitazioni di spesa previste dai commi 5 (spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza), 6 e 15 (spese per sponsorizzazioni) e 2 (spese per studi ed incarichi di consulenza)]. Tale importo è stato versato dalla Società sul capitolo 3492, capo X del bilancio dello Stato in data 14.06.2012.

2. Versamenti allo Stato effettuati nel 2012, relativamente a riduzioni di spesa relativi alla Società di competenza dell’esercizio 2012

In sede di predisposizione del budget 2012, Coni Servizi si è conformata alle disposizioni di contenimento della spesa di cui alla L. 122/2010, prevedendo sia i dovuti tagli a monte del contratto di servizio 2012 con il CONI, che la fissazione nel budget stesso, per le voci di costo interessate, di stanziamenti ridotti. Il taglio a monte del contratto di servizio 2012 con il CONI ha generato risparmi per l’Ente per 3.311 €/000; in particolare:

- l’applicazione dell’art. 6 comma 6 (riduzione dei compensi ex art. 2389 1^a comma CC per i componenti del CdA) e dell’art 9 (spese per il personale) ha determinato economie acquisite nel budget dell’Ente per **1.698 €/000**;
- l’applicazione dell’art 6, comma 11 (riduzione spese per studi ed incarichi di consulenza; per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza; per sponsorizzazioni) e dell’art. 6 comma 3 ha determinato ulteriori tagli per un importo di **1.613 €/000**, versato il 20.04.2012 dal CONI sul capitolo 3334, capo X del bilancio dello Stato.

3. Calcolo delle riduzioni di spesa in applicazione dell’art. 61 del d.l. 112/08, convertito, con modificazioni, dalla Legge 133/08

In continuità di applicazione delle circolari MEF-RGS n. 40 del 23.12.2010 e n. 33 del 28.12.2011, i versamenti dovuti in base al comma 21 dell’art. 6 del d.l. 78/2010 convertito con modificazioni nella L. 122/2010, si aggiungono a quelli previsti ai sensi dell’art. 61 del d.l 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge 133/2008. Per quanto descritto al paragrafo 1, la somma delle economie di spesa derivate nel 2010 dall’applicazione dei limiti di cui ai citati commi 5, 6, 15 e 2 dell’art. 61 è pari ad € 782.326,16.

4. Applicazione nel 2012 delle disposizioni di cui alla L. 122/2010

La Società ha assicurato continuità di applicazione della legge, tenendo anche conto dei contenuti della circolare MEF-RGS nr. 40/2010 e del parere dell’Ufficio Coordinamento Legislativo MEF del 24.11.2010 (non applicabilità alle società controllate dal Tesoro dell’art. 6 commi 12, 13 e 14). Le principali modalità applicative della norma sono state esplicite in una circolare interna approvata dal CdA e trasmessa ad inizio anno alle strutture della Società. Essa, per quanto

riguarda l'art. 6, comma 11 (limiti alla spesa annua per studi ed incarichi di consulenza), ha definito le specifiche attività da considerarsi escluse dall'applicazione; nel corso del 2012 poi, sulla base di opportuni approfondimenti giuridici, è stato ulteriormente definito il quadro di riferimento dell'applicazione dell'art 6 comma 11 alle situazioni di varia natura rinvenibili nelle attività della Società ai quali pertanto Coni Servizi ha allineato il proprio comportamento. A livello di consuntivazione:

- è stata data continuità di applicazione **alle disposizioni di cui all'art 9** (spese per il personale: riduzione delle retribuzioni superiori ai limiti indicati dalla norma e congelamento dei trattamenti economici del personale nelle misure in essere per l'anno 2010) ed **art. 6 comma 6** (riduzione dei compensi ex art. 2389 primo comma CC dei componenti del CdA);
- i gettoni ed i compensi per i componenti delle commissioni (**art 6, comma 3**), sono stati ridotti come da riferimenti di legge;
- le spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (**art. 6, comma 11**), tenendo conto nel calcolo dei ricavi direttamente correlati a copertura dei costi sostenuti, risultano inferiori al limite di legge;
- le spese per studi ed incarichi di consulenza (**art 6, comma 11**) sono state computate tenendo conto delle direttive contenute nella citata circolare emanata ad inizio anno, delle decisioni assunte dal CdA e degli approfondimenti giuridici effettuati, e risultano inferiori al limite fissato dalle disposizioni di legge.

Si conferma, infine, che non sono state attivate spese per sponsorizzazioni.

5. Applicazione nel 2012 delle disposizioni di cui alla L. 135/2012 (c.d. spending review)

- art.1 "Riduzione della spesa per l'acquisto di beni e servizi e trasparenza delle procedure": per le categorie merceologiche energia elettrica, gas, combustibile per riscaldamento, telefonia fissa e mobile, la Società dall'entrata in vigore della legge ha seguito come modalità di approvvigionamento le convenzioni o gli accordi quadro stipulati da Consip S.p.A., riferendosi anche alle casistiche previste per le gare già svolte prima dell'entrata in vigore del decreto ed ai contratti stipulati tramite un altro committente le cui condizioni economiche fossero più favorevoli;
- art. 12 comma 90 bis "Riduzione della spesa delle amministrazioni statali e degli enti territoriali": per il personale alle dipendenze dell'Ente CONI alla data del 7 luglio 2002, transitato a Coni Servizi ex legge 178/2002, si applica fino al 31 dicembre 2013 l'art 30 del d. lgs. 165/2001 (mobilità);
- art. 3 "Razionalizzazione del patrimonio pubblico e riduzione dei costi per locazioni passive": la Società, già nel mese di luglio, ha provveduto a formalizzare alle controparti con cui intrattiene rapporti di locazione passiva, la cessazione dell'applicazione dell'adeguamento ISTAT per l'anno in corso, richiamando anche il disposto di tale articolo che prevede la riduzione del 15% dei canoni di locazione;
- art. 5 "Riduzione di spese delle pubbliche amministrazioni", comma 7 (buoni pasto): la Società ha introdotto dal 1 ottobre 2012 il taglio degli importi dei buoni pasto a favore dei dipendenti a 7 € l'uno, a partire dal valore nominale precedente di 8,5 €; per quanto riguarda il divieto del comma 8 (ferie, riposi, permessi) di corresponsione di trattamenti economici sostitutivi anche in caso di cessazione del rapporto di lavoro (dimissioni, pensionamento, mobilità, ecc.) relativamente a ferie, riposi e permessi ed il divieto del comma 9 (incarichi a personale andato in quiescenza) di attribuire incarichi

chi di studio e di consulenza a soggetti, già appartenenti ai ruoli delle stesse e collocati in quiescenza, che abbiano svolto, nel corso dell'ultimo anno di servizio, funzioni e attività corrispondenti a quelle oggetto dello stesso incarico di studio e di consulenza, la Società ha recepito tale direttiva, tenendo anche conto, per il primo aspetto, della circolare della funzione pubblica da poco emessa in argomento;

- art. 8 comma 3 "Riduzione della spesa degli enti pubblici non territoriali": l'applicazione della disposizione ha determinato una riduzione a monte dei trasferimenti dello Stato al CONI in funzione della riduzione delle spese per consumi intermedi; tale riduzione è stata in corso d'anno interamente riflessa nei conti di Coni Servizi attraverso la riduzione per 1.518 €/000 del corrispettivo del contratto di servizio 2012 tra l'Ente pubblico e la Società.

Sintesi dei risultati e dell'andamento della gestione

L'esercizio al 31 dicembre 2012 si chiude con ricavi delle vendite e prestazioni per 131.697 €/000 - di cui da contratto di servizio con il CONI per 108.832 €/000 - e con un totale valore della produzione pari a 135.533 €/000.

Il risultato operativo della gestione caratteristica che assorbe costi per ammortamenti e svalutazioni per 13.329 €/000 e per accantonamenti - prevalentemente finalizzati ad integrare il valore del Fondo di Previdenza ereditato dal CONI per 15.030 €/000, risulta negativo per 5.774 €/000.

Sul risultato prima delle imposte, positivo per 7.715 €/000 incidono negativamente gli oneri finanziari netti per 2.066 €/000 e, positivamente, i componenti straordinari netti di reddito per 15.554 €/000.

Sul risultato positivo d'esercizio, pari a 3.092 €/000, si riflettono, infine, gli accantonamenti per imposte correnti per 4.623 €/000.

Tale risultato, unitamente a quelli degli esercizi precedenti, permette il consolidamento del patrimonio netto a ca. 45 € mln, rispetto ad un valore iniziale di 1 € mln (capitale sociale) con il quale la Società ha avviato la propria attività al 31 dicembre 2002.

Come già anticipato in sede di preconsuntivo, a settembre ed a dicembre scorso, i risultati economici della gestione, a livello di margine operativo lordo e di risultato netto, sono migliorativi rispetto alle previsioni iniziali di budget. A fronte di una perdita prevista in budget per 405 €/000, infatti, la gestione chiude con un utile di 3.092 €/000, di poco superiore anche a quello dello scorso esercizio (2.813 €/000).

I ricavi da mercato, pari a 22.864 €/000, pur risultando inferiori (- 890 €/0000, pari al -3,7%) alle aspettative di budget, hanno confermato una sostanziale tenuta strutturale rispetto agli ultimi esercizi, come da grafico sotto, nonostante il difficile momento economico generale e la significativa riduzione del giro d'affari del settore dell'entertainment nel quale opera la Società; l'andamento del mercato è, in questo senso, confermato dalla contrazione dell'11,7% degli investimenti pubblicitari sui media nel periodo gennaio-settembre 2012, rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente (fonte: nielsen).

Grafico 1: Trend ricavi propri (€ mln) 2003-2012

• La voce "Gestione impianti sportivi e sponsorizzazioni" include principalmente i ricavi relativi a: gestione impianti, pubblicità e sponsorizzazioni, Int.li di Tennis, eventi Rugby;

• La voce "Altri" include i ricavi relativi a: locazione immobili, Scuola dello Sport, Istituto di Medicina e Scienza dello Sport, Consulenza Tecnica e progettazione impiantistica, ecc.

Delta 2012 - 2003

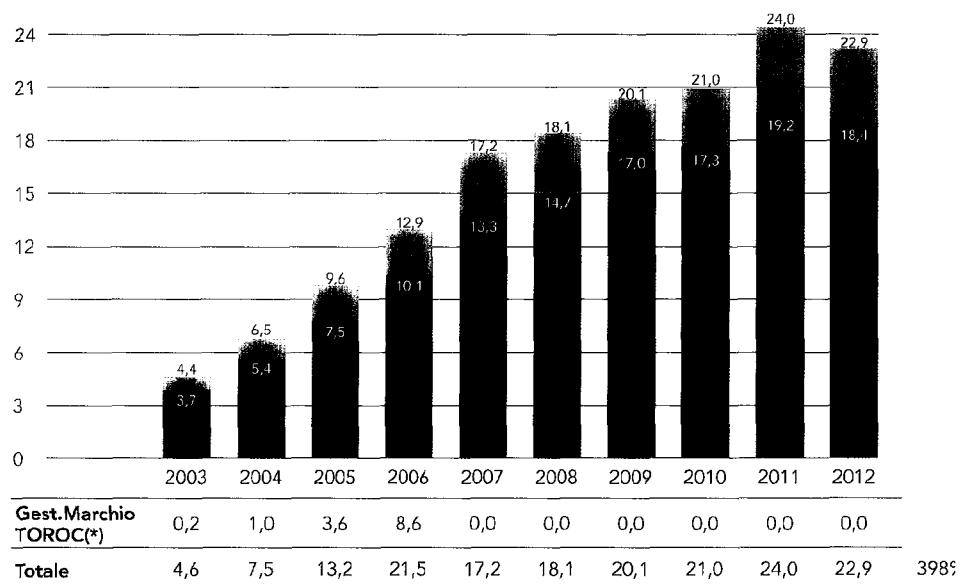
Altri

543%

■ Gestione impianti e sponsorizzazioni

397%

Incremento totale pari al 420%
(incremento medio annuo pari al 47%)



(*) Dal 2007 i ricavi da gestione marchi CONI sono di competenza Ente CONI

L'andamento complessivo dei ricavi, rispetto a quanto previsto nel budget, ha risentito, tra l'altro:

- positivamente, degli eventi organizzati nell'ambito delle associazioni in partecipazione con le Federazioni Sportive Rugby (Sei Nazioni e test match con gli All Blacks) e Tennis (Internazionali d'Italia) e delle attività svolte su richiesta e finanziamento del Ministero della Difesa di concerto con il CONI a beneficio anche delle Federazioni (progettazione e realizzazione di impianti sportivi presso strutture militari/del Ministero);
- negativamente, della chiusura del progetto di candidatura di Roma ai XXXII giochi olimpici e ai XVI giochi paralimpici del 2020 (conseguenza delle decisioni del 14 febbraio 2012 assunte dal Presidente del Consiglio dei Ministri, in rappresentanza del Governo Italiano), per il quale era previsto che la Società rendesse una serie di servizi (assistenza tecnica professionale nella predisposizione di alcune parti del dossier di candidatura, locazione, con annessi servizi di global facility management, degli uffici della sede del Comitato, messa a disposizione di personale in distacco, etc); inoltre, dei risultati della gestione commerciale dei Centri di Preparazione Olimpica del Giulio Onesti in Roma e di quello di Formia (quest'ultimo imputabile ad una fase di limitata operatività dovuta agli interventi effettuati sul pistino coperto e sull'anello della pista di atletica del centro).

Il contratto di servizio con il CONI ha previsto nel 2012 un corrispettivo di 108.832 €/000, inferiore di 8.324 €/000 rispetto al budget, come risultante dei seguenti principali fattori:

- minori costi sostenuti per il personale della Società passato in corso d'anno alle dirette dipendenze delle Federazioni Sportive per 5.177 €/000; i trasferimenti, come si ricorderà, comportano un saving sul costo del lavoro della Società (il che spiega anche, per la maggior quota, il dato consuntivo di tale

voce rispetto alla previsione iniziale del budget) ed un pari decremento del contratto di servizio; nel corso del 2012, come sarà di seguito approfondito, si è sostanzialmente completato tale processo di trasferimento;

- come sopra anticipato, una riduzione di 1.518 €/000 per l'applicazione della Legge n.135 del 7.08.2012 (c.d. "spending review"), art. 8 comma 3, che ha determinato una riduzione dei trasferimenti dello Stato al CONI in funzione della riduzione delle spese per consumi intermedi, interamente assorbita sul corrispettivo del contratto di servizio;
- una riduzione del corrispettivo di 2.600 €/000 definita in corso d'anno, al fine di far beneficiare il CONI (da un punto di vista sia economico, che finanziario) degli andamenti positivi della gestione registrati nei proventi straordinari e derivanti principalmente dalle poste ereditate dall'Ente in sede di costituzione della Società;
- un incremento di 1.000 €/000, a copertura dei maggiori costi delle attività di sviluppo marketing e di valorizzazione marchi CONI.

I costi per servizi hanno registrato risparmi rispetto alle previsioni di budget per 2.617 €/000, come effetto di una serie di fattori di segno opposto, così come i costi per godimento di beni di terzi per 755 €/000.

Gli accantonamenti a conto economico ai fondi sono stati di 15.030 €/000 e, tra questi, quello al Fondo di Previdenza ex-CONI è stato quello più rilevante, pari a 11.931 €/000.

Gli oneri della gestione hanno registrato rispetto al budget maggiori costi per 1.184 €/000, effetto sostanzialmente dell'introduzione dell'IMU.

La Società ha sopportato oneri finanziari netti per 2.066 €/000, maggiori per 453 €/000 rispetto a quanto previsto a budget, a seguito di un incremento unilaterale deciso da BNL - Gruppo BNP Paribas sullo spread praticato sul debito residuo ereditato dalla Società dal CONI.

Coni Servizi ha registrato proventi straordinari netti non previsti a budget per 15.554 €/000. Essi derivano da oneri straordinari per 2.142 €/000 e proventi straordinari per 17.696 €/000, questi ultimi riconducibili:

- allo stralcio di debiti provenienti dal conferimento iniziale dal CONI Ent de corso il termine di prescrizione decennale per 7.900 €/000;
- alla regolarizzazione del credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo, che ha comportato l'iscrizione di sopravvenienze attive (con contropartita il decremento del relativo fondo di svalutazione crediti) per 3.179 €/000;
- all'iscrizione di sopravvenienze per il credito di imposta, derivante dall'istanza presentata dalla Società di rimborso IRES su deducibilità IRAP corrisposta in relazione al personale dipendente ed assimilato negli esercizi precedenti per 2.952 €/000 e relativa agli esercizi 2009, 2010 e 2011;
- ad ulteriori cancellazioni di debiti di esercizi precedenti risultati, sulla base delle analisi effettuate, non più dovuti (1.516 €/000), a rettifiche di costi e ricavi (1.615 €/000) e plusvalenze realizzate su vendite immobiliari 531 €/000.

Per una migliore comprensione degli andamenti dell'esercizio, si ritiene utile prendere separatamente in esame i principali fattori che hanno caratterizzato la gestione.

1. Contratto di servizio con il CONI

La Società ha adempiuto alle previsioni del contratto 2012 assicurando, tra le altre:

- le attività ed i servizi dedicati all'Ente CONI, relativi al funzionamento degli uffici destinati all'attività istituzionale;
- il supporto logistico - organizzativo degli uffici centrali CONI e Federazioni Sportive, nonché la gestione centralizzata e dei relativi costi di funzionamento (fitti passivi, utenze, pulizia, vigilanza, collaborazioni, ecc) di tutte le sedi periferiche del CONI (Comitati Provinciali e Regionali) e di diverse Federazioni;
- l'assegnazione e la gestione del personale a supporto delle attività delle Federazioni;
- la gestione di alcune strutture sostanzialmente in esclusiva (Istituto di Medicina e Scuola dello Sport) ed impianti sportivi finalizzati alla preparazione di Alto Livello, garantendo al CONI ed alle Federazioni standards di qualità progressivamente migliorati, priorità di utilizzo e tariffe agevolate e non incrementate nel corso degli anni;
- interventi strutturali migliorativi sugli impianti sportivi di Preparazione Olimpica/Alto Livello per l'adeguamento progressivo degli stessi alle esigenze della preparazione degli atleti.

Inoltre, in modo specifico, ha curato per il CONI la parte delle attività core relativamente:

- al supporto logistico alla partecipazione della Delegazione Italiana ai Giochi Olimpici di Londra 2012 coronata dal successo sportivo del Comitato Olimpico Italiano - composta da 585 persone, tra atleti, tecnici, medici, dirigenti, officials e presidio organizzativo CONI, di cui 289 atleti, rispetto ai 335 di Pechino 2008 -, con costi complessivi di 1.768 €/000 (di cui 1.092 €/000 per viaggi e trasporto materiali in particolare tecnico di gara);
- allo sviluppo marketing e valorizzazione dei marchi, attraverso una neo costituita struttura interna, che ha consentito di capitalizzare a livello di sistema sportivo CONI-Coni Servizi il know how di marketing e di rapporti commerciali con gli sponsor del marchio olimpico; tali attività **a livello di bilancio dell'Ente CONI** hanno prodotto ricavi per 10.577 €/000 nel 2012 (di cui 1.310 €/000 riferiti ad attività di natura istituzionale svolte in collaborazione con altri Enti Pubblici), supportato la riduzione degli esborsi finanziari per alcune tipologie di costi (es. per il vestiario sportivo e da sfilata della delegazione, per i servizi di ristorazione a Casa Italia, ecc.); per raggiungere tali obiettivi di raccolta di ricavi dal mercato ed attrarre adeguatamente gli sponsors sul prodotto marchio CONI, l'Ente, attraverso Coni Servizi (copertura nell'ambito del contratto di servizio), ha investito complessivamente 7.216 €/000, in particolare nella location di Casa Italia per 1.614 €/000 per l'affitto comprensivo del periodo delle Olimpiadi e Paralimpiadi, 957 €/000 per gli allestimenti interni ed esterni ed il noleggio di strutture provvisorie ed in pubblicità e promozione marchi CONI, durante tutto l'esercizio, per 1.728 €/000; tali costi sono stati fortemente influenzati dalla città ospitante (Londra come noto è una delle città più care al mondo) ed anche dalla grande visibilità che si è voluto dare all'evento: la location di Casa Italia - asset di proprietà di un ente governativo britannico ed individuata all'interno di una ristretta rosa proposta direttamente dall'Ente di Promozione turistica di Londra - è stata individuata in posizione molto centrale e turistica per

assicurare un'elevata visibilità agli sponsor ed al paese Italia, anche, in quel momento, in funzione della candidatura di Roma 2020;

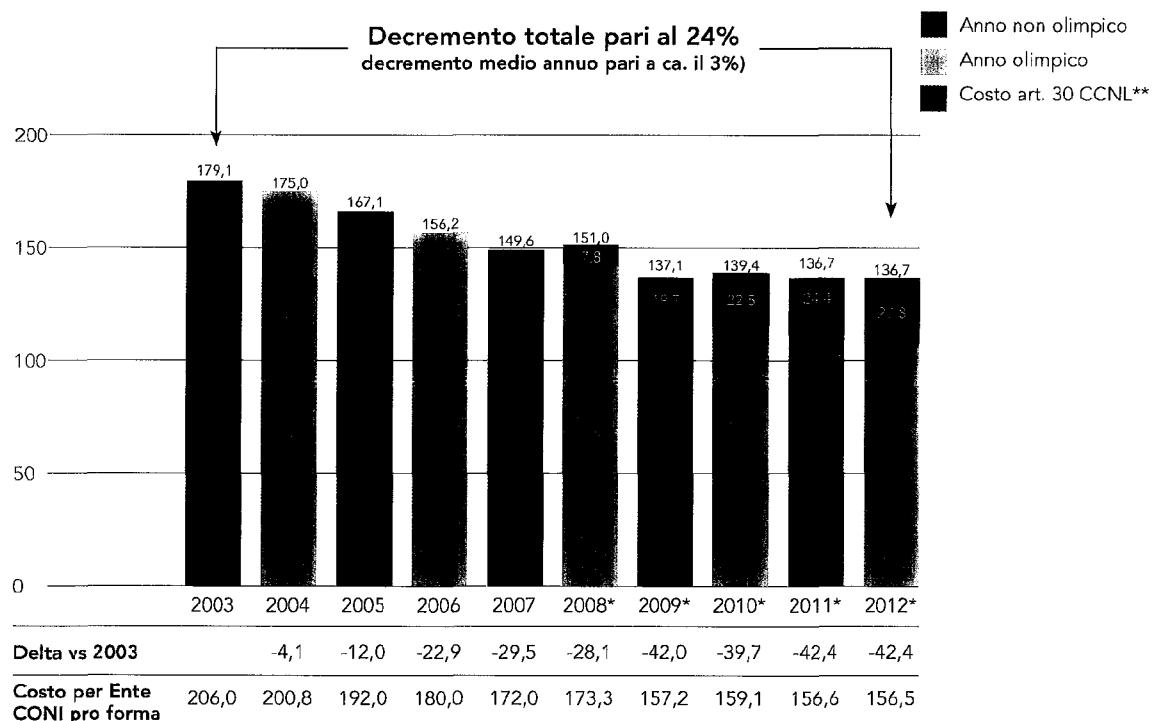
- allo sviluppo dei progetti finalizzati alla ricerca scientifica applicata allo sport, a beneficio delle discipline impegnate nelle Olimpiadi di Londra 2012 e Sochi 2014: con il proseguimento del progetto Ferrari sui materiali e mezzi di gara;
- all'avvio ed implementazione del progetto di riordino dei Comitati Territoriali CONI (chiusura dei 101 Provinciali con introduzione della figura del delegato), varato dall'Ente sul finire del 2011.

Dal 2003, primo anno di operatività della Società, al 2011 il corrispettivo del contratto di servizio è sempre andato diminuendo, passando da 179.088 €/000 a 108.832 €/000, con un risparmio di 70.256 €/000 (-39%) **in valore assoluto**.

A parità di perimetro, ovvero tenendo conto del progressivo passaggio alle dirette dipendenze delle Federazioni del personale della Società operante presso le stesse, tale differenza è pari a 42,4 € milioni (-24%, pari a ca. il 3% per anno) come riportato nel grafico sotto.

Attualizzando il corrispettivo 2003, secondo l'andamento dei prezzi al consumo (FOI, indice generalmente usato per adeguare i valori monetari, ad esempio affitti), il decremento effettivo del contratto di servizio - a parità di perimetro tra il 2003 ed il 2012 - è stimabile in ca. 77.624 €/000 (-36%). I risparmi derivanti dal contratto con Coni Servizi hanno consentito al CONI di incrementare progressivamente per pari importo i contributi alle Federazioni Sportive ed agli altri Enti finanziati.

Grafico 2: Andamento contratto di servizio (€ mln) 2003-2012



Costo CONI Pro Forma: costo CdS da Bilancio CONI (inc. IVA) + costo personale ex art. 30 CCNL

* Dati consuntivi rettificati del costo del personale ex art. 30 CCNL

** Include oneri accessori (buoni pasto, ecc.)

2. Valorizzazione degli asset della Società

La Società, ha dato continuità agli **investimenti strutturali di riqualificazione dei propri impianti sportivi**, con i seguenti principali interventi:

- Stadio Olimpico: progetto (valore sull'esercizio di 5.366 €/000) di riqualificazione delle strutture della Tribuna Monte Mario e dei relativi spazi annessi, finalizzato ad incrementare sensibilmente il numero dei posti disponibili, razionalizzare il flusso degli spettatori e valorizzare fortemente gli spazi ospitalità (inclusa nuova sezione ristorazione); il tutto nell'ottica del potenziamento dell'offerta rivolta al c.d. segmento "corporate", ossia aziende o privati che intendono utilizzare gli eventi presso lo stadio per attività di rappresentanza e di pubbliche relazioni; la riqualificazione realizzata è stata già messa a frutto nell'ambito del nuovo contratto di concessione dell'impianto alla A.S. Roma e degli eventi del Rugby ospitati all'Olimpico, oltre ché di una serie di eventi minori;
- **centri di Preparazione Olimpica**: sul centro di Formia, per complessivi 1.817 €/000 relativi alla realizzazione del nuovo "pistino" di atletica leggera, del rifacimento dell'anello della pista di atletica, dell'acquisto delle attrezzature sportive e scientifiche (rilevazione, scansione ed analisi dei gesti atletici) a supporto dei due impianti citati; sul Giulio Onesti in Roma e Tirrenia, per 50 €/000, con la predisposizione delle nuove reti Wi Fi ed acquisto di nuove attrezzature sportive;
- **strutture dell'area del Parco del Foro Italico in Roma**: per 354 €/000 relativi alle spese sostenute per la finalizzazione e chiusura degli adempimenti tecnico-amministrativi concernenti gli interventi realizzati negli anni precedenti sul Nuovo Stadio Centrale del Tennis, bene conferito dal MEF in usufrutto alla Società (decreto del Ministro delle Economie e Finanze del 30.06.2005) nell'ambito del progetto di riqualificazione dell'Area del Parco del Foro Italico in Roma.

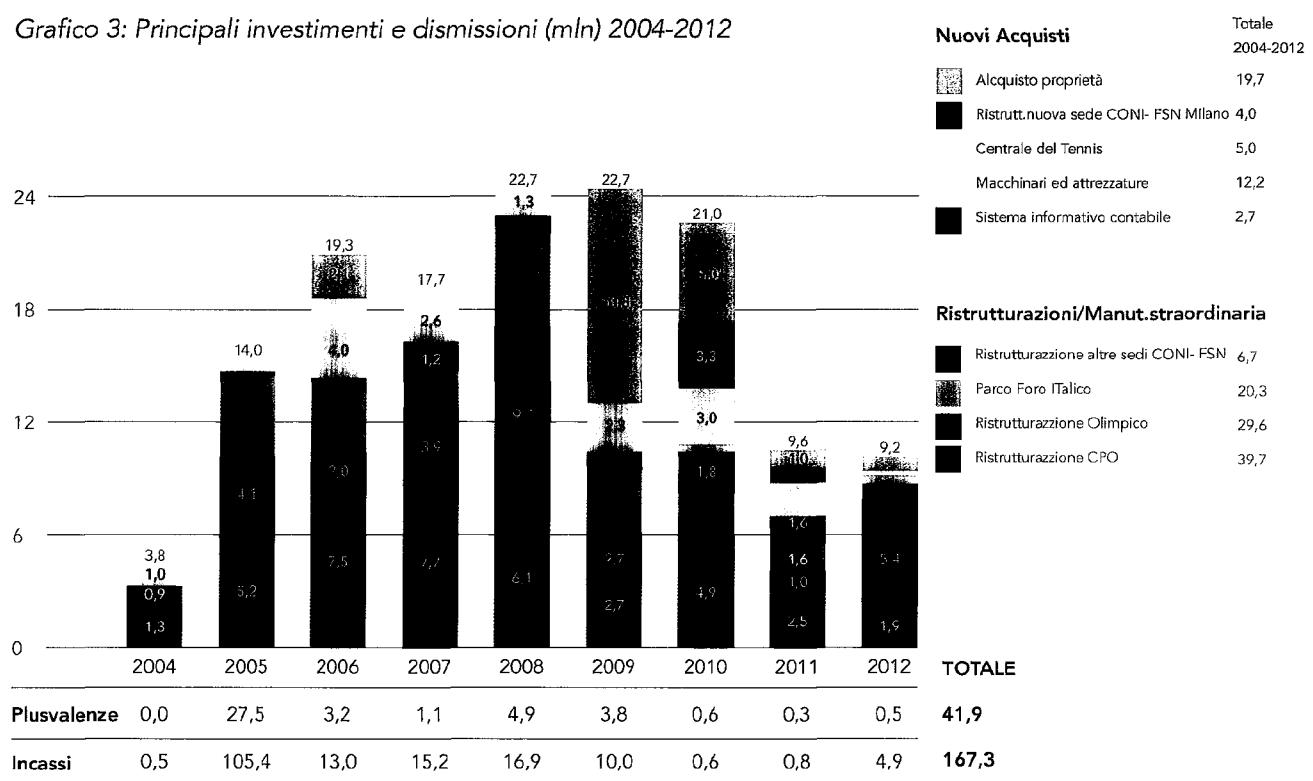
Nel corso dell'esercizio, la Società ha inoltre portato avanti il **piano di ristrutturazione degli immobili**, di proprietà ed in locazione, destinati ad ospitare **gli uffici delle Federazioni Sportive Nazionali ed i Comitati CONI** (coerenmente con il piano di riordino degli stessi varato dall'Ente) per complessivi 590 €/000. Si fa riferimento, in particolare, ai lavori presso i palazzi ai civici 70 e 74 di Viale Tiziano a Roma per 405 €/000 (principalmente legati al rifacimento della centrale frigorifera, centrale termica e cabina di M/B tensione); al completamento dei lavori di ristrutturazione presso la sede della Federazione Italiana Atletica Leggera di Via Flaminia 830 sempre a Roma; agli interventi nel nuovo palazzo delle Federazioni e del CONI a Pavia.

Inoltre, rimandando per i dettagli dell'operazione alla nota integrativa, si evidenzia come la Società sia rientrata in possesso del velodromo di Crema per un valore di ricarico a Stato Patrimoniale di 678 €/000.

Nell'ambito del piano societario di dismissione immobiliare degli asset non strumentali, in corso d'anno la Società ha realizzato operazioni di vendita per complessivi 5.664 €/000 (valore netto contabile) relativi agli immobili siti in via Dante Alighieri (VC), via Casimiro (BR), dell'impianto sportivo "Sterlino" (BO) e della palestra di pugilato sita in via Sarzana (SP).

Di seguito viene fornita una rappresentazione grafica dell'andamento dei principali investimenti e dismissioni immobiliari dal 2004 ad oggi.

Grafico 3: Principali investimenti e dismissioni (mln) 2004-2012



(*) 2006: allargamento perimetro CPO Formia; 2009: finalizzazione proprietà CPO Roma; 2010: finalizzazione proprietà sede CONI-FSN a Torino; 2011: Manut. ne straord. finalizzazione proprietà sede CONI-FSN a Torino (ulteriore porzione di immobile) più finalizzazione proprietà nuova sede CONI-FSN a Roma; 2012 rientro in possesso velodromo di Crema

Come si vede sopra, nell'arco di periodo sono stati realizzati investimenti per 139,9 mln € a fronte di dismissioni immobiliari per un valore di libro di ca. 125,4 mln €, conseguendo plusvalenze per 41,9 mln € (nel 2011 e 2012 l'ammontare complessivo degli investimenti riflette le minori disponibilità finanziarie della Società). Si ricorda, infine, come tra il 2009 ed il 2011, attraverso contributi assegnati ad hoc dal CONI, è stato realizzato il nuovo stadio centrale del tennis (25 mln) e perfezionato l'acquisto degli immobili sedi CONI-FSN di via Piranesi a Milano (36,8 mln €) e di viale Tiziano 70 a Roma (9,9 mln €).

3. Valorizzazione delle competenze della Società

Le attività di **gestione degli impianti e di organizzazione di eventi a livello nazionale ed internazionale** costituiscono aree di forte competenza ed esperienza di Coni Servizi, come conferma il positivo andamento dei ricavi nel tempo. Anche in virtù delle collaborazioni ed associazioni sviluppate con importanti Federazioni Sportive Nazionali, nell'esercizio 2012 Coni Servizi ha:

- continuato a sostenere attivamente l'organizzazione e lo sviluppo commerciale degli Internazionali d'Italia in associazione con la Federazione Italiana Tennis (FIT); l'edizione 2012 del torneo, organizzato come Combined Event (9 giorni di partite in contemporanea dei più forti tennisti del circuito sia maschile che femminile) ha registrato una crescita degli spettatori e dei ricavi da biglietteria, generando un utile di ca. 4.200 €/000, ripartito al 50% tra FIT e Coni Servizi, come previsto dal contratto tra le parti;
- dato continuità al rilancio, nell'ambito dell'associazione in partecipazione con la Federazione Italiana Atletica Leggera, dell'evento del Golden Gala

- Diamond League, con la valorizzazione della presenza dell'attuale miglior atleta del mondo, il giamaicano Usain Bolt;
- ospitato l'edizione 2012 del Six Nations (due gare interne) ed il test match della nazionale italiana contro gli All Blacks, attuali campioni del mondo, con un grande successo di pubblico ed organizzativo: con l'entrata nel perimetro operativo della Società degli eventi del rugby, Coni Servizi si trova ad oggi a gestire, assieme alle Federazioni interessate, i più importanti eventi sportivi internazionali che si svolgono sul territorio italiano;
- ospitato sempre nell'area del Parco del Foro/Stadio Olimpico l'edizione 2012 dei Mondiali di Beach Volley, la finale della Coppa Italia (Tim Cup) di calcio, i concerti di T. Ferro e Madonna, valorizzato l'evento del Festival del Fitness e l'esibizione di motocross freestyle denominato Red Bull - X Fighters.

Coni Servizi, in qualità di **società di ingegneria**, ha ulteriormente rafforzato nel 2012 il proprio posizionamento competitivo in **materia di consulenza e progettazione di impianti sportivi** sia sul mercato interno al mondo dello sport (Federazioni Sportive, Leghe, Società Sportive, comitati organizzatori di eventi), sia sul mercato esterno (Enti Locali, Gestori pubblici e privati di impianti, imprenditori privati, Ordini professionali, etc.). I ricavi complessivi realizzati nell'esercizio sono stati pari a 1.590 €/000, rispetto ai 1.331 €/0000 dell'esercizio precedente (+ 19%).

I principali progetti realizzati nel corso del 2012 sono stati:

- Comitato promotore candidatura ai Giochi di Roma 2020: assistenza tecnica professionale nella predisposizione del dossier di candidatura relativamente ai capitoli dedicati all'impiantistica sportiva, villaggio olimpico e media press center;
- Ministero della Difesa: studio e progettazione di una nuova palazzina alloggi atleti presso la Caserma "Abba" in Roma - Cecchignola, progettazione di interventi di riqualificazione di alcune strutture sportive presso la Caserma "Albricci" in Napoli (nuova pista di atletica leggera e nuovo impianto di illuminazione per il campo da rugby);
- MilanoSport S.p.A.: consulenza per l'omologazione della nuova pista di atletica del centro sportivo XXV Aprile in Milano, progettazione esecutiva degli impianti termici e meccanici del nuovo Palalido in Milano;
- Comune di Fiuggi: progettazione preliminare di un nuovo Palazzo dello Sport e della copertura della piscina da 50 mt in località Capo I Prati;
- San Filippo di Brescia: progettazione preliminare interventi di adeguamento e riqualificazione impianti sportivi del Centro Sportivo San Filippo in Brescia;
- RAI: progettazione esecutiva lavori di adeguamento della piscina del circolo sportivo aziendale in zona Roma - Tor di Quinto;
- Consulenza tecnico-agronomica per la manutenzione e gestione del verde sportivo dei centri di allenamento della A.S. Roma (Trigoria), U.S. Sampdoria (Bogliasco), F.I.G.C. (Coverciano) e dello Stadio Adriatico di Pescara.

La gestione economica **della società sportiva dilettantistica del Circolo del Tennis** nel 2012 è risultata in sostanziale pareggio. Il Circolo ha proseguito con successo, tra l'altro, la gestione in proprio dei servizi di ristorazione confermando una funzione strumentale all'interno di un disegno commerciale più ampio, polo attrattivo per tutti gli eventi svolti all'interno del Parco del Foro Italico come gli "Internazionali BNL d'Italia", gli eventi del Rugby o i Mondiali "FIVB Swatch Beach Volley" e nell'ottica della promozione dell'attività sportiva, in li-

nea con la missione di Coni Servizi, ha potenziato la scuola tennis e nuoto ottenendo più che soddisfacenti risultati nell'agonismo.

4. Assetto Patrimoniale della Società

Alla chiusura dell'esercizio, l'**esposizione debitoria** di Coni Servizi S.p.A. nei confronti degli Istituti di Credito è pari a 101.805 €/000, ridotta di 8.378 €/000 (7,7%) rispetto al 2011. A livello di composizione:

- 60.244 €/000 risulta essere la quota residuale del debito con BNL - Gruppo BNP Paribas (54.931 €/000) ed Istituto per il Credito Sportivo (5.313 €/000) originariamente ereditato dalla gestione dell'Ente CONI (pari come si ricorderà, al 31.12.2003, a 400.930 €/000); la riduzione in corso d'anno dell'esposizione debitoria nei confronti di BNL - Gruppo BNP Paribas (- 4.880 €/000) è stata raggiunta attraverso le citate vendite di immobili ed impianti effettuate dalla Società come parte del piano di dismissioni immobiliari approvato dal Consiglio di Amministrazione e trasmesso al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- 41.561 €/000 è la quota residua derivante dai finanziamenti accesi con l'Istituto per il Credito Sportivo per l'acquisto da Roma Capitale del Centro di Preparazione Olimpica "Giulio Onesti" nel gennaio 2009 e da Generali Immobiliare Italia SGR S.p.A. della sede a Milano del CONI e delle Federazioni Sportive nel dicembre 2009; si ricorda che il rimborso del mutuo acceso da Coni Servizi per l'acquisto di quest'ultimo immobile, è assicurato dal CONI, attraverso contributi annuali a copertura delle quote capitale ed interessi.

Alla chiusura dell'esercizio, la Società ha provveduto ad aggiornare il valore del **Fondo di Previdenza CONI**, che riassume gli attuali impegni relativi al trattamento pensionistico integrativo dei dipendenti ex- CONI, a 117.934 €/000. Il Fondo, decrementato in corso d'anno per il pagamento ordinario delle pensioni agli aventi diritto (la collettività degli iscritti al 31.12.2012 era costituita da n.1.046 unità) per 10.940 €/000 (valore sostanzialmente in linea con quello del 2011), risulta essere stato incrementato - sulla base della perizia di stima redatta coerentemente con quanto avvenuto negli esercizi precedenti da uno studio attuariale incaricato dalla Società - per 11.931 €/000, di cui 11.750 €/000 mediante apposito accantonamento a conto economico e 181 €/000 mediante opportuna riclassificazione patrimoniale. Nell'ambito della valutazione del perito è stato tenuto conto in particolare dei cambiamenti intervenuti nel tempo nella struttura demografica della collettività degli iscritti al Fondo ed aggiornate le assunzioni utilizzate nella valutazione (tasso di attualizzazione, di inflazione, etc).

Come si ricorderà, tale fondo del passivo patrimoniale, è stato trasferito dal CONI a Coni Servizi all'atto della costituzione ex-lege della Società, nell'ambito della successione in tutti i rapporti attivi e passivi precedentemente in capo all'Ente.

Alla chiusura dell'esercizio, la Società ha provveduto, infine, alla cancellazione dei debiti e crediti non correnti la cui data di registrazione contabile era superiore ai dieci anni, termine prescrittivo previsto dal codice civile.

5. Altri fattori significativi della gestione

Nel corso del 2012, **Coninet S.p.A.** ha dato continuità alle attività di messa a disposizione di nuovi e più qualitativi servizi e prodotti a favore di Coni Servizi e delle Federazioni Sportive Nazionali. La destinazione da parte del CONI, attraverso Coninet, di risorse volte a migliorare il livello di informatizzazione delle Federazioni, ha aumentato le attività di sviluppo di prodotti informatici dedicati a quest'ultime e favorito la diversificazione del fatturato. Sono stati, infatti, resi disponibili i nuovi software per il tesseramento e la gestione delle gare (Federazioni Pesistica, Badminton, Sci Nautico e Wakeboard, Discipline Armi Sportive da Caccia, ecc) e creati ed aggiornati diversi siti web federali (Federazioni Nuoto, Sport Equestri, Tennistavolo, Squash, Cronometristi, ecc).

Per Coni Servizi S.p.A. sono stati aggiornati o creati diversi applicativi (c.d. "Wherabouts" software di gestione delle verifiche antidoping, il software del Registro Società Sportive, quello di raccolta e gestione informatizzata dei dati dei programmi di preparazione olimpica e dei risultati sportivi delle Federazioni, il Database degli impianti sportivi e quello relativo alla gestione dei pareri del CIS, ecc.) e siti web sia istituzionali (CONI.it), che gestionali (Scuola dello Sport, Consulenza Impiantistica ed Istituto di Medicina) e per l'Organizzazione Territoriale (porting siti web dei CP su nuova piattaforma informatica).

Coninet, inoltre, ha provveduto nel corso del 2012 alla re-ingegnerizzazione della rete CONI attraverso la sostituzione degli apparati tecnologici obsoleti ed al cablaggio strutturato di diversi immobili periferici e centrali, al fine di migliorarne la connettività aumentando, in continuità con gli esercizi precedenti, il livello dei servizi di rete, di gestione del parco macchine e dei servizi erogati.

Per quanto attiene all'**Area delle Risorse Umane** ha trovato applicazione anche per l'intero anno 2012 la situazione di sostanziale congelamento dei Contratti Collettivi di Lavoro - indotta dalle norme dell'art. 9 comma 1 della L. 122/2010 - che aveva portato nell'ultimo scorso del 2010 al rinnovo normativo triennale di tutti i CCNL applicati dalla Società, con validità limitata al 2010 per la parte retributiva. La norma richiamata, la cui originaria validità era prevista fino a tutto l'anno 2013, è stata peraltro ulteriormente prorogata anche per l'anno 2014 con le disposizioni di cui all'art. 4, comma 11, della L. 135/2012.

Sul piano normativo va inoltre segnalato che la stessa L. 135/2012, all'art. 12, comma 90 bis, ha ripristinato fino al 31 dicembre 2013 la possibilità di accedere alla mobilità verso le Pubbliche Amministrazioni per il personale già dipendente dell'Ente CONI alla data del 7 luglio 2002, transitato alla CONI Servizi S.p.A. ex lege n° 178/2002. La Società, di concerto con il Ministero dell'Economia, ha promosso l'emanazione della norma citata con la finalità di disporre di una opzione alternativa per il personale in servizio presso le Federazioni che non fosse stato disponibile a passare alle dipendenze delle stesse, oltre che con l'obiettivo di offrire al personale impiegato presso i Comitati Provinciali una soluzione differente dal trasferimento presso la sede dei rispettivi Comitati Regionali, previsto dal programmato riassetto dell'Organizzazione Territoriale del CONI.

E' opportuno rilevare che la norma in questione, nel ripristinare un istituto che era stato già in vigore dalla costituzione della Società fino a tutto il 31 dicembre 2007, ha stabilito che alle Amministrazioni destinatarie del personale in mobilità debbano essere trasferite da parte di CONI Servizi le risorse finanziarie occorrenti per la corresponsione del trattamento economico al personale medesimo: alla data del 31 dicembre 2012 non è ancora stato dato corso ad alcun pas-