

Copia conforme
all'originale
Segreteria Organi
Collegiali
Alessandro Cherubini

Effettuando un confronto con le previsioni iniziali di budget, il valore della produzione risulta **sostanzialmente in linea**, mentre il margine operativo lordo risulta migliorativo per 4.638 €/000 (16%), in virtù, principalmente, dei risparmi derivanti dall'azione di contenimento dei costi implementata nel corso dell'esercizio.

Il risultato operativo, inferiore rispetto al budget per 316 €/000 (13%), risente dei maggiori oneri derivanti dall'adeguamento del fondo di ristrutturazione aziendale (4.405 €/000) sulla base della politica di esodi incentivati del personale definita ed attuata dalla nuova direzione aziendale a valere sia sull'esercizio 2013, che, in termini di pianificazione, sul periodo 2014-2015.

Tenendo conto di quanto sopra ed anche di oneri finanziari netti in linea e di minori proventi straordinari netti, si segnala un risultato ante imposte ed un risultato netto d'esercizio inferiori alle previsioni di budget (rispettivamente per 1.390 e 729 €/000), comunque pianificato già ad inizio anno in perdita.

Contratto di servizio con il CONI

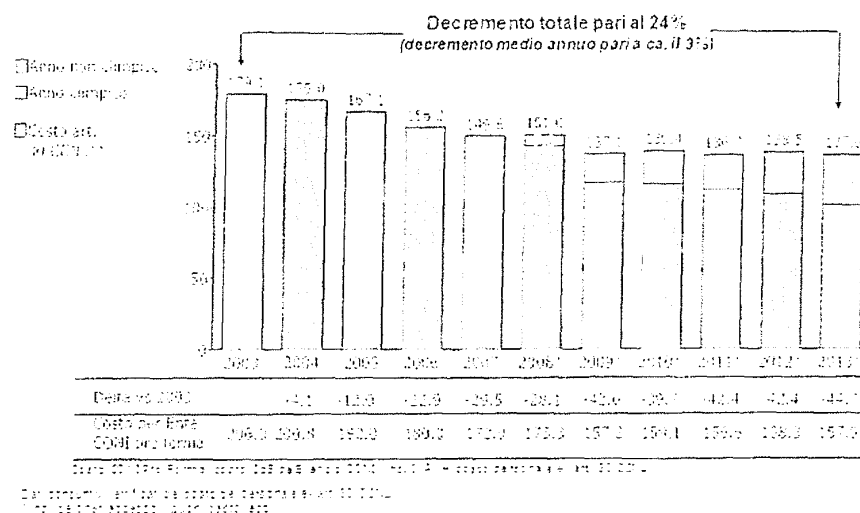
La Società ha, nel corso dell'anno, adempiuto alle previsioni del contratto di servizio assicurando, tra le altre:

- le attività ed i servizi dedicati all'Ente CONI, relativi al funzionamento degli uffici destinati all'esecuzione e sviluppo dell'attività istituzionale;
- il supporto logistico - organizzativo degli uffici centrali del CONI e delle Federazioni Sportive, nonché la gestione centralizzata e dei relativi costi di funzionamento (fitti passivi, utenze, pulizia, vigilanza, ecc) delle sedi periferiche del CONI e di diverse Federazioni;
- il supporto nella gestione del personale delle Federazioni Sportive Nazionali;
- 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, nei limiti del budget della Società così come definito nel contratto tra le parti;
- la continuità delle attività di marketing e valorizzazione dei marchi CONI;
- lo sviluppo dei progetti finalizzati alla ricerca scientifica applicata allo sport, a beneficio delle discipline impegnate nelle Olimpiadi Sochi 2014: con il proseguimento in particolare del progetto Ferrari sui materiali e mezzi di gara;
- all'implementazione della nuova organizzazione e funzionalità delle strutture periferiche del CONI (v. a riguardo il paragrafo riassetto dell'Organizzazione Territoriale della presente relazione).

Dal 2003, primo anno di operatività della Società, al 2013 il corrispettivo del contratto di servizio è sempre andato diminuendo, passando da 179.1 € mln a 101.5 € mln del 2013, con un risparmio di 77.6 € mln (- 43%) 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 42,1€ milioni (-24%, pari a ca. il 3% per anno) come riportato nel grafico sotto.

Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organi
Collegiali
Alessandro Cherubini

Andamento contratto di servizio (€ mln) 2003-2013



Attualizzando il corrispettivo 2003, secondo l'andamento dei prezzi ai 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 2013 - è stimabile in ca. 80.9 € mln (-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.

Rispetto alle previsioni iniziali di budget, il contratto di servizio con il CONI nel 2013 è risultato inferiore di 612 €/000 (-1%), come risultante dei seguenti principali fattori:

- minori costi di marketing, conseguiti a seguito della politica di risparmio attuata dalla Società, unitamente alle minori attività svolte in attesa della ridefinizione da parte della nuova direzione aziendale dell'organizzazione e delle strategie della struttura di Marketing nell'ambito del sistema CONI-Coni Servizi;
- maggiori costi derivanti da specifiche richieste, incrementative del corrispettivo iniziale del contratto, pervenute in corso d'anno dal CONI, tra cui potenziamento dei servizi a favore del nuovo assetto delle sedi periferiche, gli interventi di riqualificazione di alcuni spazi ad uso ufficio siti in Roma, il rafforzamento della struttura organizzativa a favore in particolare di nuovi presidi istituzionali CONI.

Rispetto all'esercizio precedente, il corrispettivo del contratto di servizio, è risultato in diminuzione per 7.4 € mln (-7%), sostanzialmente in virtù dei risparmi gestionali ottenuti in corso d'anno, oltre che dell'effetto dei seguenti fattori:

- minori costi per ca. 5.000 €/000 derivanti dal passaggio alle Federazioni Sportive Nazionali, mediante aspettativa in Coni Servizi ai sensi dell'art. 30 del CCNL, di n. 111 unità medie che nell'esercizio precedente erano retribuite dalla Società;
- minori costi per 7.316 €/000 per le attività di Marketing e grandi eventi sportivi internazionali del 2013 (anno non olimpico) rispetto al 2012; il totale dei costi sostenuti nel 2013 (1.668 €/000) per la partecipazione ai Giochi del Mediterraneo di Mersin e le attività di valorizzazione dei marchi CONI, è risultato, infatti, fortemente inferiore a quanto sostenuto (8.984 €/000) nel 2012 per la partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici di Londra e la relativa attività di marketing svolta a favore dell'Ente, inclusa l'ideazione, realizzazione e gestione di Casa Italia (l'attività di sviluppo marketing aveva assicurato l'iscrizione nel bilancio CONI 2012 di ricavi associati per 11.979 €/000);

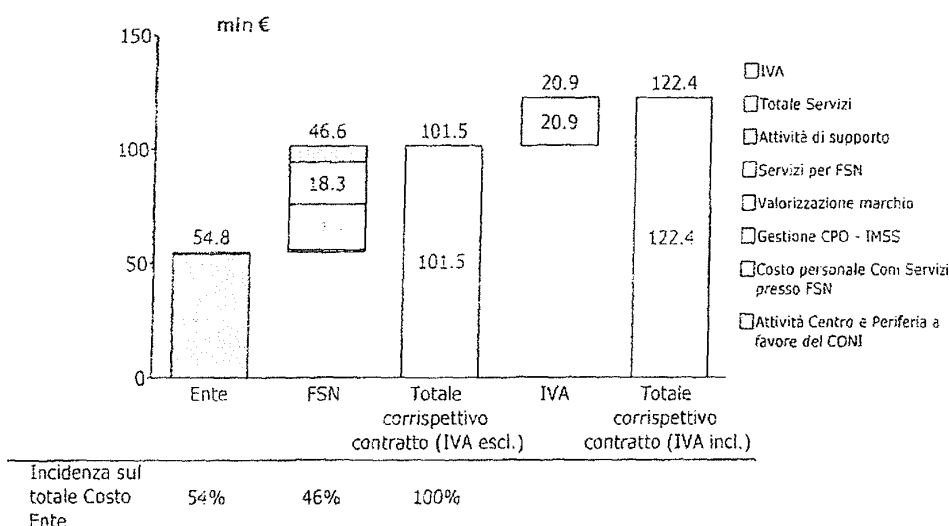
Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organi
Collegiali
Alessandro Cherubini

- minori accantonamenti, sulla base di apposita perizia attuariale, al fondo pensionistico integrativo dei dipendenti ex-CONI per 3.929 €/000;
- minori proventi straordinari registrati nel bilancio 2013 per 11.078 €/000 risalenti alla gestione ereditata dal CONI; nel 2012, infatti, erano stati iscritte poste straordinarie derivanti dallo stralcio di debiti provenienti dal conferimento iniziale non più dovuti decorso il termine di prescrizione decennale per 7.900 €/000, nonché dalla regolarizzazione del credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo esercizi 2000-2002, per 3.179 €/000.

Di seguito viene rappresentata una stima dell'allocazione delle risorse all'interno del contratto di servizio in base al destinatario/utilizzatore dei servizi erogati dalla Società, da cui emerge come il 54% delle risorse sia stato destinato agli obiettivi istituzionali dell'Ente CONI, ove il 46%, invece, è stato sostenuto per i servizi prestati a favore delle Federazioni Sportive Nazionali. I descritti andamenti sono in linea con quanto registrato nel corso del precedente anno non olimpico, ovvero l'esercizio 2011, in quanto nel 2012, a causa della citata incidenza dei costi sostenuti per Londra e dei maggiori oneri accantonati al fondo di previdenza CONI, il bilanciamento risultava più spostato sull'Ente CONI.

Stima ripartizione risorse (€ mln) del contratto di servizio 2013 su CONI ed FSN

Stima ripartizione risorse del Contratto di Servizio 2013 su CONI e FSN



I dati di sopra forniti, così come gran parte di quelli presenti nel prosieguo della presente relazione, non costituiscono elementi solo strettamente contabili, bensì una elaborazione degli stessi (integrati anche con dati da altre fonti) finalizzata ad una maggiore informativa a favore del CONI. Per ulteriori analisi a livello di gestione della Società, si rimanda al Bilancio di Esercizio 2013 di Coni Servizi.

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

ESPLETAMENTO DEI FINI ISTITUZIONALI DELL'ENTE

Coni Servizi ha gestito gli uffici e le attività dedicate a funzioni istituzionali per l'attuazione dei compiti attribuiti dall'Ente CONI (a livello centrale e periferico), trasferendo nel contratto i costi:

Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organi
Collegiali
Alessandro Cherubini

- operativi (diretti) per ca. 45.3 € mln per l'attuazione dei compiti stessi di seguito dettagliati nelle seguenti singole aree di attività:
 - ✓ funzioni istituzionali CONI;
 - ✓ fornitura di spazi ad uso ufficio;
 - ✓ gestione impatti economici derivanti dalla pregressa gestione patrimoniale del CONI;
- di supporto (indiretti) relativi alle attività degli uffici centrali di staff quali, ad esempio, il supporto amministrativo/contabile, quello legale, quello relativo alla gestione risorse umane, quello dell'ufficio acquisti, quello dell'information technology, nonché le attività di internal audit relative alla gestione delle tematiche "privacy", agli adempimenti relativi alla normativa anti-corruzione e trasparenza, al supporto all'Organismo di Vigilanza nella gestione del Modello organizzativo 231, alla proposta del piano di audit annuale ed alle relative verifiche previste (anche avvalendosi, di volta in volta, secondo le specifiche necessità, di supporto professionale esterno, ecc.). Tali attività, nonché il mark up sulle prestazioni eseguite, hanno comportato costi per ca. 9.5 € mln totali.

FUNZIONI ISTITUZIONALI CONI

Sviluppo marketing - valorizzazione marchi CONI

La Società, tramite apposita struttura dedicata, ha curato lo sfruttamento commerciale dei marchi CONI, finalizzato a cogliere le opportunità, conseguibili in vista degli imminenti Giochi Olimpici Invernali, in termini di sviluppo dei ricavi. In tal senso sono stati gestiti i contratti con gli sponsor nazionali già partner ed assicurate le necessarie attività di supporto (individuazione e programmazione della gestione di "Casa Italia" per Sochi 2014) nell'ambito del piano marketing elaborato dalla Società. La struttura si occupa altresì della gestione amministrativa dei marchi, tramite lo sviluppo e protezione e (registrazione in Italia e all'estero) degli stessi. Nel 2013 sono stati sostenuti costi per 0.9 € mln.

Sport e Preparazione Olimpica

La Direzione, oltre nel corso del 2013, ha sostenuto spese per ca. 4 € mln per le seguenti principali attività:

- **EYOWF Brasov 2013:** supporto alla partecipazione della squadra italiana all'XI edizione invernale degli EYOF; alla manifestazione hanno partecipato giovani atleti dai 15 ai 18 anni ed accompagnatori delle rispettive federazioni in rappresentanza di 18 nazioni in 8 discipline sportive. L'Italia ha partecipato con una delegazione composta da 42 atleti, 17 tecnici federali, 5 staff CONI, 1 medico ed un fisioterapista (da IMSS), 1 coordinatore federale, 1 medico federale ed 1 giudice internazionale di pattinaggio.
- **EYOF Utrecht 2013:** supporto alla partecipazione della squadra italiana alla XII edizione estiva degli EYOF, manifestazione riservata ai giovani atleti dai 13 ai 17 anni, le nazioni partecipanti sono state 49 in 9 sport, l'Italia ha partecipato in 8 sport con una delegazione composta da 116 atleti, seconda partecipazione più numerosa negli eventi EYOF dopo quella organizzata in Italia a Lignano Sabbiadoro nel 2005. La squadra giovanile è stata accompagnata da 43 Officials così divisi: 5 staff CONI, 2 medici, un fisioterapista (IMSS), 7 giudici/arbitri e 28 tecnici federali.
- **Giochi del Mediterraneo Mersin 2013:** supporto alla partecipazione della squadra italiana ai XVII Giochi del Mediterraneo; l'Italia ha partecipato a tale evento con una squadra molto giovane (età media 25 anni). Il Team Italia, che hanno gareggiato in tutte le discipline presenti nel programma dei Giochi, era composto da 404 atleti e 231 Officials, compresi i presidenti federali, per un totale di 635 unità.
- **Attività a favore delle FSN:** progetti di ricerca scientifica in preparazione ai Giochi Olimpici ed agli eventi agonistici di alto livello, avvalendosi di collaborazioni esterne con Enti e/o società private; tra

Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organi
Collegiali
Alessandro Cherubini



questi, il progetto con Ferrari S.p.A., attraverso il quale sono stati condotti studi su strutture, materiali ed aerodinamica dei mezzi da gara in vista di Sochi 2014, a favore delle seguenti Federazioni:

- ✓ Federazione Italiana Sporti Invernali (progetto BOB, studio su aerodinamica e materiali nello sci alpino, combinata nordica, salto speciale, snowboard, slittino);
 - ✓ Federazione Italiana Sport del Ghiaccio (studio dei materiali e realizzazione macchina affila lamine per lo short track).
- **Seminari Internazionali Tecnico-Scientifici - Gruppi di Lavoro:** la Direzione, nel corso dell'esercizio, ha proseguito l'attività di formazione dei quadri tecnici con corsi specifici e gruppi di lavoro, per favorire lo scambio delle conoscenze nelle diverse discipline; sono stati inoltre effettuati workshop di approfondimento delle tematiche affrontate, con la collaborazione di esperti italiani e stranieri, nonché di Tecnici Nazionali delle Federazioni Sportive i quali hanno presentato i propri studi e trasferito le proprie esperienze; nel corso dell'anno, obiettivo il ricambio generazionale, sono stati costituiti gruppi di lavoro sull'attività giovanile ed insieme alla Scuola dello Sport, è stata organizzata la 2ª edizione del corso per Direttori Tecnici Giovanili presso il Centro di Preparazione Olimpica Giulio Onesti. Nel mese di dicembre 2013 è stato, altresì, organizzato un workshop con i DT e DTG in collaborazione con l'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport. In tale occasione alle FSN sono stati presentati gli strumenti e le metodologie a disposizione del CONI e/o dei suoi Partners per eventuali progetti di ricerca scientifica applicata allo sport di alto livello.

Territorio e Promozione dello Sport

All'impegno di Coni Servizi sono corrisposti costi operativi della struttura per **12,9 € mln**, comprendenti il costo del personale sia a livello di uffici centrali (2,2 € mln), che degli uffici periferici (pari a 9,9 € mln, a fronte di 223 risorse in forza ai Comitati Regionali e CONI Point al 31 dicembre 2013), nonché il coordinamento e la gestione dei presidi organizzativi destinati al supporto delle **121 Strutture Territoriali**.

La Direzione ha, nel corso dell'anno, supportato attività rivolte sia al contesto scolastico, che alle iniziative a sostegno del mondo sportivo, come richiesto dal CONI, sostenendo, principalmente, i costi relativi ai materiali sportivi, al vitto viaggi alloggio dei partecipanti alle manifestazioni sportive ed alle assicurazioni connesse agli eventi sportivi organizzati per 0,4 € mln. Tali iniziative si riferiscono a: Alfabetizzazione motoria nella scuola primaria; Educamp - Scuole aperte per ferie (centri estivi giovanili); Giosport; Giochi della gioventù; Giochi Sportivi Studenteschi; Collettività Italiane all'Estero.

Gli altri costi, 0,4 € mln, sostenuti dalla Direzione, si riferiscono principalmente al funzionamento operativo delle strutture centrali ed alle attività di coordinamento (riunioni, condivisione progettualità, ecc) che coinvolgono nell'arco dell'intero anno il personale sia del centro, che del territorio e gli organi.

Attività di vigilanza antidoping, statuti e regolamenti

I costi operativi 2012 sono di ca. **1,9 € mln** per la realizzazione delle seguenti principali attività :

1. **Supporto Antidoping:** (per maggiori informazioni sulle attività, si veda in proposito la relazione della Giunta Nazionale al Bilancio);
2. **Statuti e Regolamenti:** valutazione di conformità delle normative federali alle leggi, allo Statuto del CONI, ai Principi Fondamentali ed agli indirizzi e criteri deliberati dal Consiglio Nazionale. In particolare sono stati sottoposti all'approvazione ai fini sportivi da parte della Giunta Nazionale, ai sensi dell'art. 7 comma 5 lett. l) ed m) dello Statuto del CONI: n. 14 Statuti; n. 23 Regolamenti Organici; n. 11 Regolamenti di Giustizia; n. 3 Regolamenti dei Tecnici; n. 2 Regolamenti Sportivi Federali; n. 1 Regolamento Settore Arbitrale; n. 5 Regolamenti dei Professionisti; n. 3 Regolamenti Ufficiali di Gara; n.3 Regolamenti Campionato Assoluto a Squadre; n. 1 Regolamento Classifiche Nazionali; n. 4 Regolamenti Arbitri Giudici; n. 1 Regolamento di Impiantistica; n.5 Regolamenti Sanitari; n. 1 Regolamento Atleti Azzurri; n. 1 Regolamento Controllo Pubblicità; n. 2 Nomine Commissario ad Acta; n. 1 Regolamento della Commissione Tecnica Nazionale; n. 1 Regolamento Costitutivo della Commissione Federale Atleti.

Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organi
Collegiali
Alessandro Cherubini



Sono state, inoltre, sottoposte alle valutazioni e determinazioni della Giunta Nazionale e del Consiglio Nazionale varie memorie aventi ad oggetto problematiche relative ad aspetti connessi all'attività istituzionale e sono stati forniti pareri ed interpretazioni sulle normative federali.

3. **Registro delle Sanzioni Disciplinari dell'Ordinamento Sportivo:** è proseguita l'attività di inserimento da parte delle Federazioni Sportive Nazionali e delle Discipline Sportive Associate dei provvedimenti sanzionatori relativi a propri tesserati, mettendo a disposizione una modalità di caricamento massivo di dati che permetterà di creare un apposito file, a partire dal database federale esistente, da esportare periodicamente in una unica soluzione sul sistema CONI;
4. **Commissione di Vigilanza sugli Sport Professionistici (CO.VI.S.P.):** la Commissione, come previsto dai "Criteri e modalità di controllo delle Federazioni Sportive Nazionali sulle società sportive di cui all'articolo 12 della Legge 23 marzo 1981, n. 91" stabiliti dal CONI, si è riunita periodicamente ed ha provveduto all'analisi delle relazioni rilasciate dalle apposite Commissioni federali (COVISOC - FIGC, COM.TEC. - FIP, COVISP - FCI e COVISP - FPI), alla verifica del continuo aggiornamento del sistema dei controlli interni svolti nei confronti delle società professionistiche ed alle risultanze di tali attività. Alla Commissione sono stati anche richiesti pareri per adeguamenti dei regolamenti legati ai controlli sulle società professionistiche. Al termine delle riunioni sono stati redatti appositi verbali raccolti presso la Segreteria.
5. **Segreteria del Garante del Codice di Comportamento Sportivo:** l'attività del Garante, per l'anno 2013, ha riguardato un notevole numero di esposti alcuni dei quali si sono conclusi con provvedimenti di archiviazione e di improcedibilità; in taluni casi è stata interessata la Federazione Sportiva di riferimento per gli adempimenti di cui all'art. 9, comma 2 del "Regolamento".
6. **Vigilanza su FSN ed Organismi sportivi,** che ha proseguito la propria attività di monitoraggio e analisi dei verbali e della documentazione trasmessa dai Collegi dei Revisori dei Conti Federali nel corso dell'esercizio, di definizione delle metodologie di controllo per le verifiche sulle FSN, di audit amministrativo-contabili sulle Federazioni Sportive Nazionali e sui Comitati Territoriali dei CONI (avvalendosi, secondo le specifiche necessità, di supporto professionale esterno) e di partecipazione ad apposite Commissioni d'indagine sulla base delle richieste dell'Ente (che esercita il proprio ruolo di vigilanza) nell'ambito delle prestazioni richieste nel contratto di servizio

Altri Uffici strettamente istituzionali CONI, con costi operativi complessivi pari ca. 6,9 € mln, quali Supporto alla Presidenza CONI, alla Segreteria Generale CONI, Organi Collegiali CONI, Comunicazione e Rapporti con i Media, Coordinamento Attività Politiche ed Istituzionali, Servizi Amministrativi per CONI Ente, Coordinamento CIS, Progetti Speciali, Biblioteca dello Sport, etc.

FORNITURA AL CONI ED ALLE FEDERAZIONI SPORTIVE DEGLI SPAZI AD USO UFFICIO, CENTRALI E PERIFERICI E RELATIVI SERVIZI DI FACILITY

Nel corso del 2013 è stata confermata l'impostazione del modello di controllo dei dati relativi agli spazi ad uso ufficio, che consente la stima della valorizzazione del servizio offerto. Tale modello si basa su:

1. **la mappatura di tutte le sedi** gestite dalla Società e la suddivisione degli spazi in base a categorie prestabilite (es. area uffici, spazi comuni, ecc);
2. **la mappatura degli occupanti** di ciascuna sede, attraverso l'individuazione degli spazi per mq occupati dai singoli soggetti (Comitati Regionali e Delegazioni Provinciali, FSN centrali e periferiche, altri soggetti). Tale dettaglio costituisce una rappresentazione statica al 31 Dicembre 2013 (non tiene, cioè, conto di eventuali evoluzioni intervenute nel corso dell'esercizio);
3. **l'individuazione dei costi associati alle sedi,** attraverso l'individuazione dei costi legati alla gestione delle stesse (es. tutte le utenze, la manutenzione, la vigilanza, la pulizia degli uffici, gli ammortamenti dei beni e i fitti passivi, le imposte e tasse, la disponibilità della rete, ecc.);

Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organizzativa
Camerale
Alessandro Cherubini

11
OO

4. l'imputazione dei costi delle sedi sui soggetti occupanti: sulla base delle risultanze delle tre precedenti fasi.

Dei ca. 189 mila mq lordi totali gestiti da Coni Servizi, ca. 176 mila mq sono destinati ad uso ufficio a favore:

- delle Federazioni Sportive Nazionali (ca. 113 mila mq, pari al 64%);
- Ente CONI (ca. 59 mila mq, pari al 34%);
- ed altri soggetti (EPS, DSA, AB per un totale di ca. 4 mila mq, pari al 2%).

Relativamente ai costi connessi al servizio erogato, essi ammontano a ca. 26,4 € mln complessivi e sono così ripartiti:

1. Federazioni Sportive Nazionali ca. 18,3 € mln (ca. 70% del totale costi);
2. Ente CONI ca. 7,5 € mln (28%);
3. altri soggetti (EPS, DSA, AB) ca. 0,6 € mln (2%).

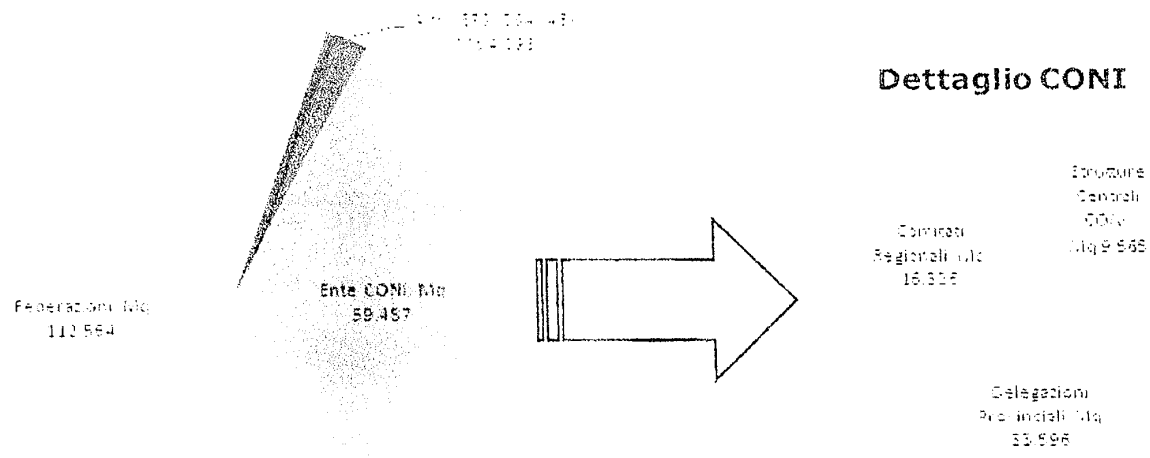
Di seguito vengono evidenziati in forma grafica tali risultati. Viene, inoltre, fornita un'ulteriore chiave di lettura dal lato dei costi, ovvero una simulazione a "costi di mercato", aggiornati secondo i riferimenti 2013 pubblicati dall'Agenzia del Territorio, del valore degli spazi ufficio resi disponibili da Coni Servizi alle FSN ed al CONI, ottenuta sostituendo il solo valore degli ammortamenti e degli affitti sostenuto dalla Società, con i valori medi di affitto a prezzi di mercato per città di riferimento (fonte: Agenzia del Territorio).

Copia conforme
all'originale
Severino
Campelli
Alessandro Chiodini



Spazi ufficio resi disponibili da Coni Servizi alle FSN ed al CONI

Totale Mq lordi resi disponibili (tra sedi centrali e periferiche) da Coni Servizi: **176.345** Mq



In periferia, la maggior parte delle sedi ospitano contemporaneamente le varie Federazioni Sportive ed anche, in spazi più ridotti, i Comitati CONI

Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organica
C.d.R.
Alessandro Cerubini

PRINCIPALI IMPATTI ECONOMICI DERIVANTI DALLA PREGRESSA GESTIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE CONI

La gestione economica, patrimoniale e finanziaria di Coni Servizi riflette come ogni anno anche alcune voci rilevanti che derivano dalla pregressa gestione dell'Ente, ereditate dalla Società al momento della sua costituzione ex-lege, e che continuano a determinare impatti significativi sull'andamento dei conti di Coni Servizi.

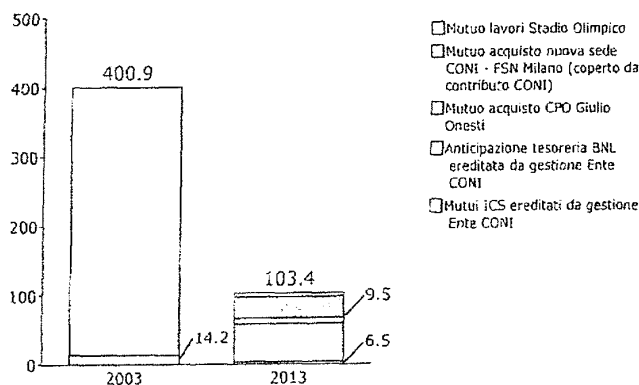
Coni Servizi ha aggiornato anche nel 2013 il valore del Fondo di **Previdenza CONI** (fondo istituito nel 1971 e soppresso nel 1999 che riassume gli attuali impegni relativi al trattamento pensionistico integrativo dei dipendenti ex-CONI ed ereditato come passività in fase di costituzione ex-lege della Società stessa) sulla base della perizia di stima redatta da uno studio attuariale appositamente incaricato dalla Società. L'adeguamento del fondo all'interno del bilancio 2013 della Società ha avuto un impatto in termini di maggiori costi per **7.8 € mln.**

La Società ha provveduto altresì all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti necessari a copertura dei rischi legati al **contenzioso giuslavoristico**, in buona parte per posizioni ereditate dal CONI in fase di costituzione della Società; l'impatto a conto economico è stato pari a ca. **0.8 € mln.**

In riferimento all'**indebitamento nei confronti dell'Istituto di Credito BNL** ereditato dal CONI, Coni Servizi al 31 dicembre 2013 ha rilevato in bilancio un debito pari a 54,9 € mln (dai 387 € mln del 2003, anno di costituzione della Società, -86%). Gli oneri finanziari riconducibili sull'anno a tali debiti ed ai finanziamenti contratti, in epoca CONI, con l'Istituto per il Credito Sportivo, sono pari a ca. **1.9 € mln.**

Si riporta di seguito a fini informativi la situazione dell'indebitamento verso gli Istituti di credito sia per l'esercizio 2003 (inizio attività Coni Servizi), che per l'esercizio 2013.

Descrizione trend 03/13 – Evoluzione della raccolta finanziaria (mln €)



Copia conforme
all'Originale
Segretario Organi
Collegiali
Alessandro Cherubini

PRINCIPALI ATTIVITÀ PER CONTO E NELL'INTERESSE DELLE FEDERAZIONI SPORTIVE

FORNITURA DI SPAZI AD USO UFFICIO

Come già precedentemente evidenziato per l'Ente CONI, Coni Servizi ha gestito gli spazi ad uso ufficio ed i relativi costi, destinati all'utilizzo da parte delle Federazioni Sportive Nazionali, sia nelle sedi di Roma e Milano, che nelle sedi periferiche sostenendo costi per ca. **18,3 € mln.**

ALTRI SERVIZI PER CONTO E NELL'INTERESSE DELLE FEDERAZIONI

Vi rientrano i seguenti principali servizi:

- **gestione dei Centri di Preparazione Olimpica:** i Centri di Preparazione Olimpica (CPO) hanno garantito continuità all'offerta di servizi specialistici agli atleti delle Federazioni Sportive Nazionali. Il risultato operativo della gestione consolidata dei centri di Roma, Tirrenia, Formia e Schio è stato negativo per ca. **9,6 € mln** (comprensivo degli oneri finanziari direttamente imputabili all'acquisto della proprietà del CPO Giulio Onesti, nonché dei costi indiretti). Le presenze presso i Centri sono state nell'arco del 2013 ca. 84.000. Di seguito si forniscono le principali statistiche relative all'occupazione delle strutture alberghiere e di servizio ed alle presenze nell'esercizio.

Dati 2013	Formia	Tirrenia	G. Onesti	Schio	Totale CPO
Presenze	14.897	30.631	36.946	1.348	83.822
Posti letto complessivi disponibili	48.678	39.162	70.272	16.104	174.216
Presenze giorno medie	41	84	101	4	230
Posti letto giorno disponibili	133	107	193	44	477
Tasso di occupacy media	31%	78%	53%	8%	48%
Tariffa media posto letto a pensione completa per FSN	42	45	48	43	45

Dettaglio presenze 2013	Formia	Tirrenia	G. Onesti	Schio	Totale CPO
FSN	9.489	24.855	26.846	1.027	62.217
Privati	116	-	953	-	1.069
Stranieri	3.895	3.378	-	98	7.371
Interesse CONI e Coni Servizi	200	-	754	-	954
Altro	1.197	2.398	8.393	223	12.211

- **gestione di altri impianti:** oltre ai Centri di Preparazione Olimpica, Coni Servizi ha sostenuto costi (pari a ca. 3,1 € mln principalmente per ammortamenti, imposte, utenze, manutenzioni, pulizie, ecc.) a favore degli altri impianti utilizzati dalle Federazioni Sportive (ad es. Piscine del Foro Italico, Stadio Flaminio, Stadio Farnesina, Montelibretti, Caracalla, Castelgandolfo, Pratoni del Vivaro, ecc.).
- **gestione dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport:** l'Istituto ha chiuso il 2013 con un risultato operativo negativo di 4,9 mln € (comprensivo dei costi indiretti); come previsto dal contratto di servizio, l'Istituto fornisce prestazioni mediche e scientifiche a favore dei soggetti di interesse delle Federazioni in via sostanzialmente esclusiva. Con il flusso dei ricavi provenienti dal mercato esterno, attenua, di fatto, gli effetti di tale gestione sul conto economico. Nel corso del 2013 sono state eseguite 28.199 prestazioni totali (+10% rispetto al 2012), di cui 25.375 (+25% rispetto all'anno precedente) su 1.577 differenti atleti (con prestazione si intende ogni attività svolta sul paziente/atleta, ovvero analisi del sangue, visita generica, cura fisioterapica, ecc.). Nello specifico l'esercizio è stato caratterizzato dal forte impegno nei confronti degli atleti partecipanti ai Giochi del

Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organica
Collegiali
Alessandro Cherubini

Mediterraneo di Mersin 2013 nonché ai Giochi olimpici Invernali di Sochi 2014. Le Federazioni che hanno maggiormente usufruito delle prestazioni mediche dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport, infatti, sono le Seguenti:

- ✓ Federazione Italiana Sport Invernali (2.665 prestazioni su 158 atleti);
- ✓ Federazione Italiana Canottaggio (2.280 prestazioni su 102 atleti);
- ✓ Federazione Italiana Atletica Leggera (2.113 prestazioni su 172 atleti);
- ✓ Federazione Italiana Nuoto (2.028 prestazioni su 156 atleti);
- ✓ Federazione Ginnastica d'Italia (1.797 prestazioni su 87 atleti);
- ✓ Federazione Italiana Judo Lotta Karate Arti Marziali (1.451 prestazioni su 80 atleti);

- **coordinamento ed erogazione di formazione a favore delle FSN:** le attività della Scuola Centrale dello Sport, dotate di certificato di Qualità anche in ambito internazionale, sono state inquadrate nel Programma Europeo ET2020 al fine di declinare i risultati di apprendimento in conoscenze, abilità e competenze in relazione alla Raccomandazione UE sulla costituzione del quadro europeo delle qualifiche per l'apprendimento permanente (EQF), anche ai fini della mobilità delle persone sul territorio comunitario. Con l'implementazione del Sistema Nazionale di Qualifiche degli Operatori Sportivi adottato dal CONI (SNaQ), al quale hanno aderito più di 60 tra FSN, DSA, EPS, AB ed Amministrazioni costituenti lo Sport in uniforme, le iniziative formative, di ricerca scientifica applicata allo sport, di documentazione e di diffusione culturale in ambito sportivo sono state predisposte per consentire il rilascio di qualifiche in linea con la Classificazione delle professioni dell'Istat (CP2011), secondo il quadro di riferimento della International Standard Classification of Occupations - Isco08. Nel 2013 la Scuola Centrale dello Sport ha erogato più di 2.000 ore di formazione e di ricerca, con un totale di quasi 4.000 partecipanti. Il risultato operativo della gestione è stato negativo per **1 € mln.**

ASSEGNAZIONE E GESTIONE DEL PERSONALE PRESSO LE FEDERAZIONI

Coni Servizi ha sostenuto, nel corso dell'esercizio 2013, costi per l'assegnazione del personale presso le FSN pari a **1,1 € mln.**, inclusivi dei costi per i buoni pasto e per le polizze assicurative a favore di tali dipendenti.

L'esercizio 2013 ha registrato un decremento della forza media retribuita nella misura di n. 132 unità rispetto all'anno precedente (si vedano al riguardo le colonne A e B della seconda tabella sottostante). All'interno di tale riduzione l'effetto più significativo è stato prodotto dall'assunzione da parte delle Federazioni, mediante aspettativa in Coni Servizi ai sensi dell'art. 30 del CCNL, di n. 111 unità medie che nel 2012, pur operando presso le Federazioni, erano alle dipendenze della Società e dalla stessa retribuite. Tale evento ha di fatto completato il passaggio alle Federazioni del personale della Società operante presso le stesse, avviato nel corso del 2008.

Sotto l'aspetto relativo alla dinamica del costo del lavoro, la Società si è adeguata, così come per l'esercizio 2012, alle norme di cui all'art. 9 comma 1 della legge 122/2010, che dispone, per gli anni 2011, 2012 e 2013, che i trattamenti economici complessivi dei soggetti dipendenti dai datori di lavoro inseriti nel Conto Economico Consolidato della Pubblica Amministrazione, come individuati dall'ISTAT, non possano superare il trattamento spettante per l'anno 2010.

Nelle seguenti tabelle è sintetizzato l'andamento del numero di risorse impiegate nel 2013 ed il confronto con l'anno precedente, nonché il dettaglio del personale passato alle dirette dipendenze delle FSN.

Copia conforme
all'Originale
Segretario Organi
Collegiali
Alessandro Cherubini



Consistenza Personale a fine anno	Coni Servizi 31.12.2013 (A)	Coni Servizi 31.12.2012 (B)	Art. 30 31.12.2013 (C)	Art. 30 31.12.2012 (D)	Finale 31.12.2013 (E=A+C)	Finale 31.12.2012 (F=B+D)	Differenza (A-B)	Differenza (E-F)
Dirigenti		-	7	6	7	6	0	1 17%
Impiegati	14	18	622	642	636	650	(4) -22%	(24) -4%
Totale	14	18	629	648	643	656	(4) -22%	(23) -3%

Andamento Medio Personale	Media 2013 Coni Servizi (A)	Media 2012 Coni Servizi (B)	Media 2013 Art. 30 (C)	Media 2012 Art. 30 (D)	Media 2013 (E=A+C)	Media 2012 (F=B+D)	Differenza (A-B)	Differenza (E-F)
Dirigenti		1	7	8	7	9	(1) -100%	(2) -22%
Impiegati	17	148	638	526	655	674	(131) -89%	(19) -3%
Totale	17	149	645	534	662	683	(132) -89%	(21) -3%

ATTIVITA' DI SUPPORTO A FAVORE DELLE FEDERAZIONI

La Società, inoltre, ha sostenuto costi per 8.6 € mln imputabili alle attività di supporto fornite alle federazioni (es. gestione delle risorse umane tramite la rilevazione presenze, gestione delle buste paga, rapporti sindacali, formazione e selezione, ecc), attività di internal audit, ecc. ed al mark up.

Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organizzativa
Leggieri
Alessandro Cherubini

3. VALORIZZAZIONE DEGLI ASSET DELLA SOCIETÀ

La Società, ha dato continuità agli investimenti strutturali di riqualificazione dei propri impianti sportivi, con importanti interventi su:

- Centri di Preparazione Olimpica: sul centro di Formia (424 €/000) con lavori di ampliamento ed adeguamento del nuovo "pistino" coperto di atletica leggera; sul Giulio Onesti in Roma (260 €/000) con lavori di manutenzione straordinaria sulla palestra di taekwondo; sul centro equestre di Pratoni del Vivaro, in località Rocca di Papa (RM), con interventi strutturali di rimozione delle coperture in eternit (284 €/000);
- immobili, sia di proprietà, che in locazione, destinati ad ospitare gli uffici del CONI, delle Federazioni Sportive Nazionali e dei Comitati CONI per complessivi 407 €/000. Si fa riferimento, in particolare, ai lavori presso i palazzi ai civici 70 e 74 di Viale Tiziano a Roma (principalmente legati al rifacimento della centrale termica e all'impianto di rilevazione incendi) e Palazzo H, sede del CONI.

Nel corso dell'esercizio, la Società ha inoltre proseguito il piano di interventi su:

- Stadio Olimpico, con lavori strutturali di miglioramento e di messa in sicurezza sia della parte impianto sportivo, che delle aree ad uso ufficio (rifacimento e la messa a norma del sistema di ventilazione primaria degli uffici, la fornitura e posa in opera nuovi quadri elettrici, l'adeguamento dell'impianto di rilevazione incendi), per complessivi 1.915 €/000;
- strutture dell'area del Parco del Foro Italico in Roma: con lavori di riqualificazione sugli immobili a valenza storica e culturale "ex aula Bunker" e "Casa delle Armi", lavori di adeguamento coperture stradali che hanno interessato le aree di pertinenza del Circolo del Tennis e del complesso delle piscine coperte, lavori necessari di ristrutturazione straordinaria dell'area adibita a club house presso il Circolo del Tennis, il tutto per complessivi 654 €/000.

Aggiornando i dati sul periodo 2004 - 2013, la Società ha realizzato investimenti per complessivi 144,3 mln €, ove, dal 2011 e fino al 2013, l'ammontare degli stessi si è sensibilmente ridotto a causa delle minori disponibilità finanziarie. Tali investimenti sono stati realizzati a fronte di dismissioni immobiliari per un valore di libro di ca. 125,4 mln €, conseguendo plusvalenze per 41,9 mln. Si ricorda, infine sull'argomento, come tra il 2009 ed il 2011, attraverso contributi assegnati ad hoc dal CONI, sia stato anche 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).

Infine, a differenza dell'anno precedente, la Società nel corso dell'esercizio non ha concluso operazioni di dismissione immobiliare degli asset non strumentali.

Copia conforme
all'originale
Segretario Organico
Alessandro Ciarubini

4. QUADRO COMPLESSIVO DEGLI ALTRI ANDAMENTI DELLA SOCIETA' NEL PERIODO 2003 - 2013

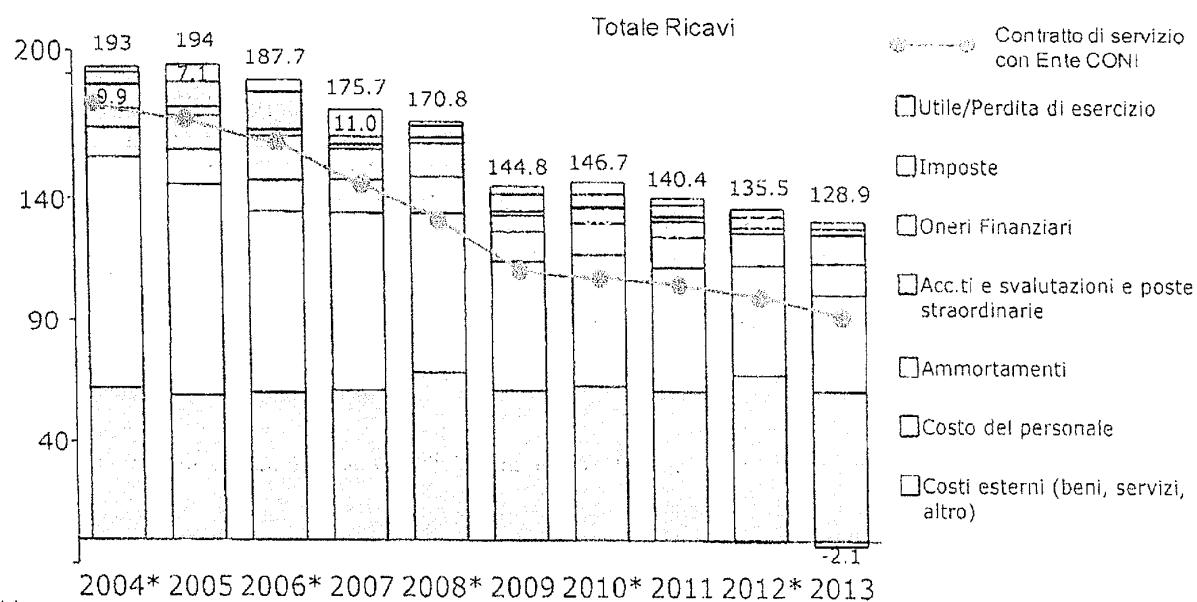
Si riporta di seguito un esame dei principali andamenti non ancora trattati nel documento, relativi alla gestione economico finanziaria della Società per il periodo dalla sua costituzione al 31 Dicembre 2013.

Saranno in particolare presi in esame, con il confronto tra i vari anni, i seguenti andamenti:

- Conto Economico complessivo suddiviso nelle sue principali componenti;
- Ricavi da terzi / mercato;
- Organici e Costo del Lavoro;
- Evoluzione dello Stato Patrimoniale della Società.

Copia conforme
all'Originale
Segreteria Organizzativa
della Camera
Alessandro Cherubini

Descrizione trend 03/13: Evoluzione conto economico (mln €)



- Significativa riduzione del totale ricavi, passati da 193 mln nel 2004 a 128.9 nel 2013 (meno 64.1 mln), coerentemente con la progressiva diminuzione (parzialmente compensata dalla crescita dei ricavi propri) del contratto di servizio con l'Ente CONI (77.6 mln), grazie alla quale l'Ente ha potuto destinare maggiori risorse al sistema sportivo (in particolare FSN)
- L'andamento dei costi esterni riflette le maggiori attività assunte dalla Società nel tempo a favore dell'Ente (Giochi Olimpici estivi ed invernali, assorbimento costi periferia, marketing/promozione marchi CONI, altre) e quelle delle attività sviluppate a supporto della crescita dei ricavi da terzi (mercato)