

### Fondo di previdenza dei dipendenti ex-CONI ed obblighi simili

Tale fondo, creato per rispecchiare l'effettivo impegno assunto dalla Società relativamente all'erogazione del trattamento pensionistico integrativo dei dipendenti ex-CONI (istituito nel 1971 e soppresso nel 1999), alla data del 31 dicembre 2014 risulta essere stato incrementato per 9.169 €/000, di cui 8.986 €/000 mediante apposito accantonamento a conto economico e 183 €/000 mediante riclassifica di un debito presente in bilancio nei confronti degli iscritti per trattenute in busta paga a titolo di fondo di solidarietà. Coerentemente con quanto avvenuto negli esercizi precedenti, nel corso del 2014 la consistenza dello stesso è stata oggetto di perizia di stima, da parte di uno studio attuariale appositamente incaricato dalla Società, al fine di verificare la congruità del valore delle obbligazioni facenti capo a Coni Servizi ed originati dal conferimento CONI.

Nell'ambito della valutazione del perito, in particolare, si è tenuto conto 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, ecc.).

Alla data del 31 dicembre 2014, il fondo risulta essere stato decrementato per 10.425 €/000, a seguito dei pagamenti delle pensioni agli aventi diritto effettuati in corso d'anno.

### Altri fondi per rischi ed oneri

Il saldo degli altri fondi per rischi, al 31 dicembre 2014 pari a complessivi 43.878 €/000, include, in generale, gli accantonamenti destinati a coprire potenziali passività ed oneri relativi:

- ❑ a posizioni rinvenienti dalla perizia iniziale di stima ed appostate nella situazione patrimoniale della Società al momento della sua costituzione, afferenti al rapporto del periodo precedente CONI con l'Ente Eur;
- ❑ ai programmi di ristrutturazione della Società;
- ❑ al contenzioso legale civile ed amministrativo ed al contenzioso giuslavoristico, in buona parte per posizioni ereditate dal CONI in fase di costituzione della Società;
- ❑ alle imposte e tasse;
- ❑ agli immobili concessi in usufrutto tramite conferimento dallo Stato nel 2005, aventi valore di apporto negativo;
- ❑ ai rischi connessi agli interventi sugli immobili ed impianti conferiti dallo Stato nel 2005;
- ❑ agli immobili urbani ed impianti sportivi costituenti il patrimonio della Società;
- ❑ ad altri oneri e rischi.

La **variazione in diminuzione del fondo**, pari a 4.958 €/000, è riconducibile:

- ❑ al pagamento per 2.487 €/000 degli incentivi al personale dipendente nell'ambito della politica di esodi attuata dalla Società a valere sull'esercizio in esame;
- ❑ all'assorbimento per complessivi 1.092 €/000 a fronte del pagamento di parcelle e giudizi per contenziosi di natura legale, civile-amministrativo e giuslavoristico, già accantonati nel fondo;
- ❑ al pagamento per 666 €/000 di oneri relativi a imposte e tasse, precedentemente individuate nel fondo e di oneri diversi derivanti dai rischi legati alla gestione delle utenze, a costi pregressi ed a quella delle strutture ed impianti territoriali della Società;
- ❑ all'assorbimento per 460 €/000 di oneri relativi allo stralcio dai beni in proprietà del complesso sportivo di Reggio Calabria per mancanza del pieno titolo di proprietà (v. anche la presente nota integrativa alla sezione sulle immobilizzazioni materiali);
- ❑ all'iscrizione di proventi pari a 252 €/000 per utilizzo del fondo oneri futuri da conferimento immobili concessi in usufrutto nel 2005, aventi valore di apporto negativo, effettuata in proporzione alla durata trentennale del correlato diritto, per tener conto della quota indistinta dei relativi oneri di competenza dell'esercizio.

La **variazione in aumento del fondo**, pari a 4.282 €/000, è riconducibile:

- ❑ per 3.553 €/000 all'aggiornamento della valutazione degli accantonamenti per il contenzioso civile amministrativo;

### Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

- all'accantonamento pari a 358 €/000 a fondo oneri diversi per fronteggiare eventuali specifici rischi ed oneri connessi alla gestione utenze, ad altri costi pregressi ed alla gestione delle Strutture Territoriali del CONI e degli impianti della Società;
- per 350 €/000 all'accantonamento effettuato per fronteggiare gli oneri assunti dal CONI nella convenzione trentennale del 1988 con il Comune di Schio (impegno alla realizzazione di un rettilineo coperto per l'atletica leggera) e rivisti dalla Società in sede di risoluzione consensuale a stralcio delle obbligazioni assunte nella convenzione originaria;
- all'accantonamento per 21 €/000 a fondo imposte e tasse per fronteggiare eventuali specifici rischi ed oneri tributari connessi alla gestione anche del patrimonio immobiliare della Società.

### Trattamento di Fine Rapporto Indennità Integrativa di Anzianità

Il fondo accoglie il TFR per le qualifiche professionali del personale non dirigente, personale dirigente, medici e giornalisti e l'indennità integrativa di anzianità per gli iscritti al fondo di previdenza. La voce di bilancio in esame, nel corso dell'esercizio, si è movimentata come segue:

Fondo TFR/Indennità Integrativa (€/000)	Fondo al 31.12.2014	Incremento fondo	Decremento fondo	Fondo al 31.12.2013
TFR	36.865	2.117	(6.016)	40.764
Indennità Integrativa di Anzianità	494	0	(128)	622
<b>Totale</b>	<b>37.359</b>	<b>2.117</b>	<b>(6.144)</b>	<b>41.386</b>

Il decremento del fondo TFR (6.016 €/000) è attribuibile per:

- 2.105 €/000 al trasferimento delle quote maturate negli anni pregressi dal personale transitato dalla Società ad altre Amministrazioni pubbliche;
- 1.641 €/000 al trasferimento delle quote maturate nel 2014 a favore del fondo tesoreria presso l'INPS ed altri fondi pensione scelti dal personale attivo (ai sensi dell'art. 1, commi 5, 6 e 7 del D.M. 30.01.2007 in ottemperanza dell'art. 1 della L. 27.12.2006 n. 296);
- 1.226 €/000 alle cessazioni dal servizio del personale dipendente avvenute nel corso dell'esercizio;
- 1.044 €/000 all'erogazione di anticipazioni TFR concesse ai dipendenti.

L'incremento del fondo TFR, registrato nel periodo per 2.117 €/000, è riconducibile al riadeguamento necessario del fondo per fronteggiare le indennità maturate dal personale in forza al 31 dicembre 2014, in conformità agli obblighi contrattuali e di legge in materia derivanti dall'applicazione del 2° CCNL personale non dirigente e CCNL personale dirigente.

Il decremento dell'indennità integrativa di anzianità per 128 €/000 è attribuibile alla liquidazione per cessazioni dal servizio del personale dipendente.

## Debiti

La situazione debitoria complessiva viene esposta nel prospetto che segue. Le singole nature di debito sono esaminate nelle sezioni specifiche.

Debiti (€/000)	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
<b>Debiti verso istituti di credito</b>	<b>99.042</b>	<b>103.353</b>	<b>(4.311)</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>24.298</b>	<b>29.409</b>	<b>(5.111)</b>
<b>Debiti verso controllate, collegate e correlate</b>	<b>2.037</b>	<b>2.914</b>	<b>(877)</b>
<b>Debiti tributari e previdenziali</b>	<b>4.722</b>	<b>3.275</b>	<b>1.447</b>
<b>Debiti verso altri:</b>			
Conferimento CONI Ente	8.093	8.093	0
Altri debiti	27.154	23.498	3.656
<b>Totale debiti verso altri</b>	<b>35.247</b>	<b>31.591</b>	<b>3.656</b>
<b>Totale</b>	<b>165.347</b>	<b>170.542</b>	<b>(5.195)</b>

In termini di scadenza, al 31.12.2014, l'ammontare dei debiti risulta così composto:

Debiti (€/000)	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Totale
Debiti verso istituti di credito	4.338	94.705	99.043
Debiti verso fornitori	24.298	0	24.298
Debiti verso controllate, collegate e correlate	2.037	0	2.037
Debiti tributari e previdenziali	4.722	0	4.722
Debiti verso altri	23.315	11.932	35.247
<b>Totale</b>	<b>58.710</b>	<b>106.637</b>	<b>165.347</b>

### Debiti verso istituti di credito

Debiti verso istituti di credito (€/000)	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
Anticipi di tesoreria BNL (da conferimento CONI)	54.931	54.931	0
Finanziamenti ICS (da conferimento CONI)	2.766	4.069	(1.303)
<b>Debiti ereditati dall'Ente CONI</b>	<b>57.697</b>	<b>59.000</b>	<b>(1.303)</b>
Finanziamento ICS acquisto CPO G. Onesti - Roma	7.745	8.362	(617)
Finanziamento ICS acquisto nuova Sede - Milano	28.805	30.761	(1.956)
Finanziamento ICS Stadio Olimpico - Roma	4.795	5.230	(435)
<b>Totale</b>	<b>99.042</b>	<b>103.353</b>	<b>(4.311)</b>

Nel corso del 2014 Coni Servizi ha diminuito del 4,2% (4.311 €/000) la propria esposizione debitoria complessiva nei confronti degli Istituti di Credito.

La quota residuale del debito originariamente ereditato dalla gestione dell'Ente CONI, pari, al 31.12.2013, a 59.000 €/000, si è ridotta al 31 dicembre 2014 a 57.697 €/000, ove quello verso BNL (Gruppo BNP Paribas) non ha subito variazioni, mentre quello nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo è diminuito per effetto del rimborso sulla base dei relativi piani d'ammortamento.

### Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

Per quanto attiene all'esposizione nei confronti dell'Istituto per il Credito Sportivo al 31.12.2014 relativamente ai finanziamenti accesi da Coni Servizi successivamente alla propria costituzione, pari a 41.345 €/000, si evidenzia che la riduzione della stessa (3.008 €/000) è attribuibile al rimborso:

- per 2.573 €/000 delle quote sulla base dei relativi piani d'ammortamento, dei mutui attivati per sostenere le operazioni immobiliari finalizzate nel 2009 (acquisto nuova sede di Milano delle Federazioni Sportive e dei Comitati CONI ed acquisto dell'area del Centro Giulio Onesti in Roma);
- per 435 €/000 delle quote sulla base del relativo piano d'ammortamento del finanziamento ottenuto nel 2013 per gli interventi di riqualificazione delle strutture della Tribuna Monte Mario dello Stadio Olimpico di Roma e dei relativi spazi/strutture di servizio annessi.

In termini di scadenza, al 31.12.2014 il debito verso gli istituti di credito risulta così composto:

Debiti verso istituti di credito (€/000)	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Oltre 5 anni	Totale
Anticipi di tesoreria BNL (da conferimento CONI)	0	54.931	0	54.931
Finanziamenti I.C.S. (da conferimento CONI)	1.163	1.603	0	2.766
Finanziamento I.C.S. acquisto CPO G. Onesti - Roma	650	2.958	4.138	7.745
Finanziamento I.C.S. acquisto nuova Sede - Milano	2.066	9.495	17.243	28.805
Finanziamento I.C.S. Stadio Olimpico - Roma	458	2.098	2.239	4.795
<b>Totale</b>	<b>4.338</b>	<b>71.085</b>	<b>23.620</b>	<b>99.042</b>

### Debiti verso fornitori

Nel 2014 i debiti correnti verso i fornitori si sono ridotti di oltre il 17% pari a complessivi 5.111 €/000. Il saldo a tale data, pari a 24.298 €/000, è riconducibile principalmente:

- per il 76,3% ca., pari a 18.548 €/000, a prestazioni rese dai fornitori nel corso dell'esercizio 2014 (di cui 9.419 €/000 per fatture da ricevere), relative al costo dei servizi e prestazioni ricevuti principalmente per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, sia a livello di strutture ed impianti centrali, che presso le strutture territoriali del CONI, per spese di pulizia, vigilanza ed utenze, viaggi, oneri locativi e prestazioni di terzi;
- per 4.122 €/000 a debiti relativi agli anni 2005-2012 - di cui 1.736 €/000 attengono al valore iscritto nei confronti del Comune di Formia (v. sezione crediti verso clienti della presente nota integrativa) e 1.099 €/000 al 2013, principalmente per fatture ricevute il cui pagamento è rateizzato nel tempo, ovvero per fatture attinenti addebiti contestati dalla Società;
- per 530 €/000 a debiti verso le Federazioni Sportive, principalmente derivanti dal riconoscimento da parte della Società delle competenze loro spettanti in base ai contratti di associazione in partecipazione e ad accordi specifici.

Per quanto attiene il termine di pagamento dei debiti verso i fornitori, si evidenzia come la Società, nel 2014 abbia integralmente rivisto il proprio trend di pagamenti passando, quindi, da una media di circa 150 giorni dalla data fattura ad inizio anno ad una media di circa 60 giorni dalla data fattura a fine anno. Ordinariamente, anche in considerazione di una gestione trasparente dei fornitori, la Società non ha mai ricevuto e sostenuto oneri per ritardati pagamenti. Tutte le transazioni commerciali sono avvenute a normali condizioni di mercato. La ripartizione per area geografica dei debiti non è rilevante, essendo principalmente originata da transazioni con operatori italiani.

#### **Debiti verso controllate, collegate e correlate**

<b>Debiti verso controllate, collegate e correlate (€/000)</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Differenza</b>
<b>Debiti verso controllate:</b>			
Circolo del Tennis	1.083	1.559	(476)
Coninet SpA	953	1.354	(401)
<b>Totale</b>	<b>2.036</b>	<b>2.913</b>	<b>(877)</b>
<b>Debiti verso imprese correlate:</b>			
Istituto per il Credito Sportivo	1	1	(0)
<b>Totale</b>	<b>2.037</b>	<b>2.914</b>	<b>(877)</b>

L'ammontare dei debiti verso Controllate, per 2.037 €/000, è riconducibile alle prestazioni rese nel 2014 dal Circolo del Tennis Foro Italico e da Coninet e regolarizzate finanziariamente nei primi mesi del 2015.

#### **Debiti tributari e previdenziali**

<b>Debiti tributari e previdenziali (€/000)</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Differenza</b>
Debiti tributari	3.384	1.690	1.694
Debiti verso istituti previdenziali	1.338	1.585	(247)
<b>Totale</b>	<b>4.722</b>	<b>3.275</b>	<b>1.447</b>

I debiti tributari, pari a complessivi 3.384 €/000, includono il debito verso l'Erario al 31 dicembre 2014 per IRPEF pagato nel mese di gennaio 2015. L'ammontare dei debiti verso gli istituti previdenziali al 31 dicembre 2014, pari a 1.338 €/000, si riferisce principalmente al debito verso l'INPS (1.282 €/000).

#### **Debiti da conferimento CONI Ente**

Trattasi dei debiti rinvenienti dalla situazione patrimoniale del CONI Ente alla data del 31 dicembre 2002, così come rettificati sulla base della perizia iniziale di stima e movimentati nel corso del 2014.

<b>Debiti da conferimento CONI Ente (€/000)</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>Differenza</b>
Debiti verso FSN (L. 388/2000)	8.093	8.093	0
<b>Totale</b>	<b>8.093</b>	<b>8.093</b>	<b>0</b>

## Analisi delle voci di Stato Patrimoniale

Al 31.12.2014 risulta iscritto per 8.093 €/000 il debito che residua da un contributo straordinario per € 10.329.138 concesso al CONI ai sensi dell'art. 145, comma 13, della legge 23 dicembre 2000, n. 388 e finalizzato ad agevolare e promuovere l'addestramento e la preparazione dei giovani calciatori garantendo sgravi contributivi e crediti d'imposta da riconoscere alle società sportive di calcio militanti nei campionati nazionali di serie C1 e C2 (Lega Pro) che assumono giovani calciatori, di età compresa tra i quattordici e diciannove anni compiuti. Gli elenchi delle società di calcio che possono usufruire delle agevolazioni, vengono verificati e forniti dalla Federazione Gioco Calcio (Lega Pro) all'Agenzia delle Entrate ed all'ENPALS, unici Enti che possono verificare la correttezza dei dati. La Società, sulla base delle attestazioni ricevute, provvede alla liquidazione degli importi attingendo al predetto contributo.

### Altri debiti

Altri debiti (€/000)	31.12.2014	31.12.2013	Differenza
Debiti verso personale	9.703	10.948	(1.244)
Debiti verso collaboratori e professionisti	360	340	20
Debiti per cauzioni ricevute	339	290	49
Acconti da clienti	16.699	12.437	4.262
Altri debiti	53	(517)	569
<b>Totale</b>	<b>27.154</b>	<b>23.498</b>	<b>3.656</b>

Tali debiti, pari al 31 dicembre 2014 a 27.154 €/000, si riferiscono principalmente a posizioni nei confronti del personale dipendente (9.703 €/000) per indennità di anzianità e TFR maturati nel 2014, per il compenso incentivante 2014 ed il lavoro straordinario del personale non dirigente ed a debiti verso il personale per trattenute. Tale saldo include anche l'importo (820 €/000) relativo alle spettanze del personale cessato 2011/2014.

Gli acconti da clienti per 16.699 €/000 si riferiscono alla quota che CONI ha versato alla Società a dicembre 2014 (16.393 €/000 compresa IVA), quale acconto del corrispettivo annuale previsto dal contratto di servizio 2015 tra le parti.

Ammontano, inoltre, a 360 €/000 i debiti verso collaboratori, professionisti ed amministratori per prestazioni rese nel corso dell'esercizio. Infine, gli altri debiti per 53 €/000 sono riconducibili a movimenti bancari di fine anno, rettificati nei primi giorni del 2015.



## Relazione sulla gestione

### Ratei e risconti

I ratei e risconti ammontano al 31.12.2014 a 615 €/000. Si tratta, nello specifico, dei ratei passivi registrati per interessi passivi su mutui ICS e rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio 2014.

### Conti d'ordine

#### I - Garanzie

##### II - Garanzie prestate dalla Società a favore di terzi

Sono costituite da garanzie prestate a favore dell'Istituto per il Credito Sportivo a copertura dei finanziamenti concessi da quest'ultimo alla Società per la realizzazione di lavori e manutenzioni sull'impiantistica, pari a complessivi 15.743 €/000, inalterate rispetto al 2009.

Si tratta di garanzie contratte con il CONI Ente e trasferite alla Società nell'ambito di tutte le attività e passività cedute con D.L. 08.07.2002 n. 138 convertito con modificazioni nella L. 08.08.2002 n. 178.



Parco del Foro Italico di Roma: lo Stadio dei Marmi illuminato in occasione del Centenario del CONI

## Analisi delle voci di Conto Economico

### ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

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

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni – che comprendono l'importo del corrispettivo del contratto annuale di servizio con il CONI, nonché i ricavi da servizi resi a terzi – ammontano al 31 dicembre 2014 a 129.622 €/000 rispetto ai 125.583 €/000 del 2013.

#### Ricavi da contratto di servizio

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

Contratto di servizio (€/000)		2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003
Contratto di servizio		102.343	101.457	108.832	112.305	116.891	117.440	143.228	149.637	156.212	167.125	174.998	179.088
Differenze con 2014	Valore		886	(6.489)	(9.962)	(14.548)	(15.097)	(40.885)	(47.294)	(53.869)	(64.782)	(72.655)	(76.745)
	%		1%	-6%	-9%	-12%	-13%	-29%	-32%	-34%	-39%	-42%	-43%

Il corrispettivo del contratto di servizio, in valore assoluto, è risultato leggermente in aumento rispetto all'anno precedente per 886 €/000 (+1%). Tale incremento, in realtà, è inferiore al valore delle maggiori prestazioni e servizi erogati all'Ente. Nel corso del 2014, infatti, Coni Servizi ha sostenuto, tra l'altro:

- maggiori spese in relazione al supporto logistico organizzativo a favore della partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Olimpici Invernali di Sochi 2014 per 816 €/000;
- maggiori costi legati all'azione di valorizzazione dei marchi del CONI, anche in riferimento alla stessa manifestazione di Sochi 2014, sostenuti dalla struttura dedicata per 273 €/000, nonché maggiori costi per la modifica/sostituzione del precedente logo CONI con il nuovo per 183 €/000;
- maggiori accantonamenti, sulla base di apposita perizia attuariale, al fondo pensionistico integrativo dei dipendenti ex-CONI per 1.165 €/000;
- minori costi legati all'edizione 2013 dei Giochi del Mediterraneo di Mersin per 676 €/000.

In merito all'andamento del corrispettivo del contratto di servizio nel tempo, si rimanda alla relazione sulla gestione.

L'insieme dei servizi che la Società realizza per il CONI è riconducibile, in coerenza con gli esercizi precedenti, alle seguenti principali tipologie:

#### Espletamento dei fini istituzionali dell'Ente, tramite:

- la gestione dei presidi organizzativi destinati ad attività istituzionali centrali, per l'attuazione dei compiti attribuiti dal CONI: supporto agli Organi dell'Ente (Presidenza, Segreteria Generale ed Organi Collegiali), Comunicazione e Rapporti con i Media, Coordinamento Attività Politiche ed Istituzionali, Sport e Preparazione Olimpica, Supporto Organi di Giustizia e Garanzia per lo Sport, Antidoping, Servizi Amministrativi per CONI Ente, Assistenza Legale e Contenzioso, Progetti Speciali, Corporate Social Responsibility, Centro Studi ed Osservatori Statistici per lo Sport, Biblioteca presso la Scuola dello Sport, ecc.;
- la gestione dei presidi organizzativi destinati al supporto delle Strutture Territoriali dell'Ente: Rapporti con il Territorio, Promozione dello Sport e Riconoscimento Organismi Sportivi EPS e DA; essi includono il costo del personale periferico, il costo del personale centrale dedicato al

### Analisi delle voci di Conto Economico

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

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

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

- il supporto nella gestione del personale delle Federazioni Sportive Nazionali; esso include la gestione amministrativa e i relativi adempimenti inerenti il costo del lavoro di tutto il personale federale, compreso quello trasferito dalla Società alle Federazioni, nonché l'assistenza nella gestione dei rapporti di lavoro;
- la gestione e miglioramento strutturale dei Centri di Preparazione Olimpica e degli impianti specialistici, al fine di garantire in particolare agli atleti di alto livello delle Federazioni Sportive Nazionali, condizioni tariffarie agevolate ed un più elevato livello qualitativo del servizio;
- la concessione degli spazi ad uso ufficio nelle sedi di proprietà o gestite dalla Società, nonché la fornitura dei relativi servizi di facility (pulizie, vigilanza, gestione reti informatiche, sicurezza, macchine per ufficio, ecc.) e di gestione delle utenze;
- il coordinamento di programmi di formazione dei tecnici delle Federazioni Sportive Nazionali tramite la Scuola dello Sport, nonché il sostegno medico-scientifico agli atleti delle Federazioni Sportive Nazionali tramite l'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport; altre attività strumentali e di supporto alle FSN.

### Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni

Altri ricavi delle vendite e delle prestazioni (€/000)	2014	2013	Differenza	
Gestione impianti	17.405	17.260	145	1%
Gestione Internazionali di Tennis in collaborazione con FIT	1.763	1.825	(62)	-3%
Realizzazione Progetti Giunta Nazionale CONI	3.375	571	2.804	491%
Locazione immobili	1.293	1.271	22	2%
Pubblicità e sponsorizzazioni	404	572	(168)	-29%
Quote di iscrizione a corsi e altri servizi a FSN	942	894	48	5%
Prestazioni sanitarie Istituti Medicina e Scienza	292	205	87	43%
Servizi di realizzazione impiantistica	948	640	308	48%
Consulenze tecniche	662	775	(113)	-15%
Altre voci	196	112	84	75%
<b>Totale</b>	<b>27.279</b>	<b>24.125</b>	<b>3.154</b>	<b>13%</b>

Il 2014 registra un incremento dei ricavi da mercato/da terzi rispetto all'esercizio precedente (3.155 €/000, pari al 13%).

Lo sfruttamento commerciale degli impianti sportivi, comprensivo della gestione degli Internazionali di Tennis 2014, ha rappresentato nell'esercizio ca. il 70% di questa voce, per 19.168 €/000; in particolare:

- ❑ 11.060 €/000 provengono dalla gestione dello Stadio Olimpico in Roma, leggermente migliorativa (ca. 200 €/000) rispetto al 2013, anche per l'andamento positivo del fatturato dei concerti svoltisi durante il periodo tra maggio e luglio;
- ❑ 5.250 €/000 derivano dalla conduzione dei Centri di Preparazione Olimpica, in aumento per 419 €/000 rispetto al 2013, in virtù della crescita delle presenze alberghiere (+5%) ed il più intenso utilizzo delle strutture impiantistiche;
- ❑ 1.763 €/000 costituiscono i ricavi connessi con l'attività di organizzazione degli Internazionali d'Italia di Tennis, in collaborazione con FIT, sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente;
- ❑ 1.086 €/000 sono ascrivibili invece alla gestione del Parco del Foro Italico, in calo per ca. 474 €/000 rispetto all'esercizio precedente a causa dei minori eventi ospitati all'interno dell'Area, solo in parte compensati dalla intensificata attività di sfruttamento commerciale degli spazi della Casa delle Armi che ha accolto diversi eventi socio culturali.

Come descritto precedentemente nella presente nota integrativa, l'esercizio 2014 è stato caratterizzato anche da nuove/maggiori progettualità che la Società ha svolto su richiesta specifica del CONI al di fuori del perimetro e del corrispettivo concordato ad inizio anno del Contratto di Servizio, ed a cui sono sostanzialmente corrisposti costi per pari importo; esse hanno riguardato:

- ❑ la realizzazione degli eventi celebrativi del centenario di vita del CONI (evento di interesse nazionale), per 1.115 €/000;
- ❑ il progetto (fase secondo semestre) a favore delle classi della scuola primaria nazionale, che l'Ente sviluppa di concerto con la Presidenza del Consiglio dei Ministri (PCM) ed il Ministero dell'Istruzione (MIUR), avvalendosi, per la parte operativa, del supporto di Coni Servizi - per 1.898 €/000 (contro i 512 €/000 del 2013, con un incremento pari a 1.386 €/000);
- ❑ il progetto (239 €/000) per l'integrazione sociale dei migranti attraverso lo sport in contrasto alle discriminazioni, ideato e realizzato a seguito della convenzione tra il Ministero del Lavoro e Politiche Sociali ed il CONI;
- ❑ altri progetti per la promozione e lo sviluppo dello sport, anche a livello locale, per 123 €/000.

Nel 2014 sono inoltre proseguite le attività di progettazione e realizzazione di impianti sportivi e connesse strutture di servizio in convenzione con il Ministero della Difesa, in crescita rispetto all'esercizio precedente per 309 €/000.

### Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi (€/000)	2014	2013	Differenza	
Rimborso da FSN per spese postali	402	413	(11)	-3%
Rimborso da FSN per spese telefoniche	61	159	(98)	-61%
Diritti di segreteria per pareri CONI	101	133	(32)	-24%
Risarcimento e rimborso spese legali	448	351	97	28%
Altre voci	2.258	2.274	(16)	-1%
<b>Totale</b>	<b>3.271</b>	<b>3.330</b>	<b>(59)</b>	<b>-2%</b>

Gli altri ricavi e proventi risultano sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.

Si segnala solo una diminuzione dei ricavi da servizi telefonici forniti alle Federazioni, per il progressivo passaggio dei consumi direttamente in capo alle stesse, conseguenza dell'introduzione del sistema VOIP nelle sedi Coni Servizi che ospitano gli uffici delle Federazioni.

All'interno della posta altre voci, pari a 2.258 €/000 nel 2014, sono, tra l'altro, ricompresi:

- ❑ i riaddebiti (362 €/000) alle squadre romane di calcio dei costi, per danni ed illuminazione, sostenuti durante le partite di calcio presso lo Stadio Olimpico;
- ❑ i rimborsi dei costi (918 €/000) sostenuti nell'esercizio per le utenze:

### Analisi delle voci di Conto Economico

- degli impianti che la Società ha trasferito in gestione alle Federazioni Sportive (475 €/000);
- del Circolo del Tennis (364 €/000);
- di altri soggetti operanti presso le sedi della Società (79 €/000);
- i rimborsi dei costi sostenuti per alcuni interventi di manutenzione straordinaria della sede di via Vitorichiano in Roma, ove sono ospitati gli uffici di alcune Federazioni, ricevuti dal proprietario dell'immobile;
- l'incasso dei Titoli di Efficienza Energetica per 95 €/000;
- i contributi dal CIO a titolo di rimborso parziale dei costi di viaggio sostenuti per la partecipazione ai Giochi Olimpici Invernali di Sochi per 59 €/000.

## Costi della produzione

### Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (€/000)	2014	2013	Differenza	
Materiale sportivo e divise	1.695	604	1.091	180%
Acquisto gasolio	344	306	38	12%
Cancelleria, materiale di consumo non capitalizzabile	1.164	955	209	22%
Altro	53	90	(37)	-41%
<b>Totale</b>	<b>3.256</b>	<b>1.955</b>	<b>1.301</b>	<b>67%</b>

I costi per materiale sportivo e divise, rispetto all'esercizio precedente, crescono per ca. 1.091 €/000, come effetto netto dei:

- maggiori acquisti di materiale sportivo destinato alle classi delle scuole primarie nazionali nell'ambito del progetto coordinato dal CONI di concerto con PCM e MIUR (ca. 1.218 €/000);
- minori costi (128 €/000) legati alla partecipazione annuale della delegazione italiana ai Giochi Olimpici Giovanili (EYOF).

Per quanto attiene i costi per cancelleria e materiale di consumo non capitalizzabile, la differenza pari a 209 €/000 rispetto l'esercizio precedente è relativa agli acquisti di materiale vario e promozionale effettuati nell'ambito dei progetti "centenario CONI" ed "integrazione sociale attraverso lo sport", coperti da ricavi verso l'Ente.

**Costi per servizi**

Costi per servizi (€/000)	2014	2013	Differenza	
<b>Manutenzioni:</b>				
Manutenzione su impianti e fabbricati	9.992	10.393	(401)	-4%
Manutenzione su beni mobili, HW e SW	2.094	1.328	766	58%
<b>Totale manutenzioni</b>	<b>12.086</b>	<b>11.721</b>	<b>365</b>	<b>3%</b>
Pulizie e facchinaggio	4.428	4.507	(79)	-2%
Utenze	8.178	8.562	(384)	-4%
Vigilanza	3.072	3.088	(16)	-1%
Viaggi e trasporti	1.916	1.832	84	5%
Premi assicurativi	1.522	1.594	(72)	-5%
Consulenze e altre collaborazioni da terzi	4.993	4.054	939	23%
Costi di gestione foresterie	2.887	2.725	162	6%
Buoni pasto	748	751	(3)	0%
Spese postali	591	809	(218)	-27%
Pubblicità e promozione	139	98	41	42%
Funzionamento commissioni	247	268	(21)	-8%
Spese per pubblicazioni, bandi avvisi	50	82	(32)	-39%
Altri costi per servizi	4.542	5.175	(633)	-12%
<b>Totale</b>	<b>45.399</b>	<b>45.266</b>	<b>133</b>	<b>0%</b>

La **gestione manutentiva complessiva** della Società segna un incremento dei costi di ca. 365 €/000 (pari al 3%), effetto delle attività realizzate sulla parte fabbricati ed impianti sportivi (risparmi per 401 €/000) e su beni mobili, hardware e software (incrementi per 766 €/000).

I risparmi, in un contesto di continuità di interventi manutentivi degli assets aziendali, sono principalmente riconducibili alla manutenzione tecnologica presso gli uffici delle sedi di Roma e Milano (ca. 124 €/000), oltre che a quelli relativi alle aree verdi e sugli impianti (292 €/000, in particolare gestione dello Stadio Olimpico).

I maggiori costi delle manutenzioni sui beni mobili sono, invece, riconducibili principalmente all'ampliamento dei servizi di manutenzione hardware e software richiesti a Coninet SpA, sia nell'ambito del contratto ordinario di servizio (378 €/000), che delle commesse specifiche attivate (per 334 €/000) in corso d'anno a favore del CONI (nuovo sito web istituzionale coni.it, nuovi siti web e software integrativi ad hoc per i progetti sulla scuola primaria nazionale e "Datti una mossa", miglioramento delle funzionalità del software della Preparazione Olimpica GIPSO, ecc.), nonché di Coni Servizi (espansione servizi cloud microsoft per 50 €/000).

**I costi per le utenze** risultano in diminuzione per 384 €/000 (-4%) come effetto netto di:

- un incremento delle spese per telefonia di ca. 91 €/000 e delle spese per acqua di ca. 415 €/000;
- un decremento delle spese per energia elettrica di ca. 360 €/000 e delle spese per riscaldamento-gas di ca. 529 €/000.

Con costi complessivi di 7.288 €/000, le utenze energetiche ed idriche servono principalmente lo Stadio Olimpico e l'area del Parco del Foro Italico a Roma, i Centri di Preparazione Olimpica del Giulio Onesti a Roma, di Tirrenia, Formia e Schio e le sedi centrali di CONI, Coni Servizi e Federazioni, nonché quelle periferiche del CONI e delle Federazioni (per un totale di oltre 100.000 mq di uffici). Più in dettaglio:

- **per l'energia elettrica** la spesa è stata per il 2014 pari a 4.147 €/000 (consumo di ca. 25.000 GWh) diminuita dell'8% rispetto al 2013, a seguito della riduzione dei consumi frutto, tra l'altro, degli interventi di efficientamento energetico realizzati presso le sedi a maggior consumo

### Analisi delle voci di Conto Economico

(es. presso lo stadio Olimpico, con conseguente calo di 0,9 GWh, pari al 9,3% dei consumi annui), nonché ai fattori climatici positivi che hanno caratterizzato il 2014. Dal punto di vista del costo unitario di acquisto, il valore medio su base annua è rimasto in linea con l'anno precedente (calo dello 0,7% con un costo unitario medio annuo del 2014 di 0,16793 €/kWh contro 0,16906 €/kWh del 2013). Infine, sempre lato prezzo, i contratti di fornitura stipulati dalla Società sono risultati sempre al di sotto delle tariffe delle convenzioni CONSIP.

- **per l'acqua** sono stati rilevati costi 2014 per 1.433 €/000; nel corso dell'esercizio il costo unitario ha subito un ulteriore aumento confermando il trend di crescita degli ultimi anni sul settore idrico. In particolare le tariffe ACEA ATO2 relative ai siti di Roma, che costituiscono l'86% della spesa totale, sono cresciute su base annua del 9,7%;
- **per il gas** sono stati rilevati costi per 1.708 €/000 nel 2014, con un decremento pari al 24% (-529 €/000). I minori costi sono imputabili al costo unitario medio annuo che si è ridotto del 3,8%, nonché al consumo totale di gas metano che è stato pari a 2.526 metri cubi (nel 2013, 3.094); la riduzione del consumo è legata, tra l'altro, all'entrata in funzione della nuova centrale termica presso i Palazzi delle Federazioni di viale Tiziano in Roma e dalla progressiva uscita dal perimetro di gestione della Società dello Stadio Flaminio di Roma.

**Le consulenze ed altre collaborazioni da terzi** nel 2014 subiscono un incremento di ca. 939 €/000 (23%), per le maggiori attività messe in cantiere nel corso dell'anno relative, principalmente:

- al completamento dei progetti/mezzi gara (partnership con Ferrari) resi disponibili a favore dei team italiani impegnati nelle gare dei Giochi Olimpici Invernali di Sochi (230 €/000) o legate alla predisposizione/aggiornamento degli atti/pratiche che le norme prevedono in materia di sicurezza degli immobili, sedi della Società (110 €/000);
- al supporto del progetto per l'integrazione sociale attraverso lo sport, realizzato su richiesta del CONI e coperto da pari ricavi incrementali (127 €/000);
- all'ideazione e realizzazione del nuovo marchio dell'Ente CONI (122 €/000);
- alle collaborazioni a progetto (+146 €/000) che hanno contribuito a colmare le carenze derivanti dalla nuova organizzazione aziendale.

Ai fini di una più completa informazione, si ricorda come all'interno dell'aggregato consulenze ed altre collaborazioni da terzi ci si riferisca alle seguenti principali tipologie di incarichi/prestazioni di terzi, svolte anche in esecuzione di progetti speciali od olimpici:

- incarichi obbligatori per legge o finalizzati alla salvaguardia del patrimonio aziendale, tra i quali:
  - quelli relativi alla gestione del patrimonio, sia con riferimento agli adempimenti della Legge 81/2008 (in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro), che alla direzione lavori (manutenzione ordinaria e straordinaria), che alle verifiche strutturali e certificazioni degli impianti sportivi (Parco Foro Italico e Stadio Flaminio in Roma e 4 Centri di Preparazione Olimpica) e delle sedi utilizzate dalla Società a livello nazionale (uffici centrali e periferici del CONI/della Società e delle Federazioni Sportive Nazionali);
  - quelli di rappresentanza e difesa legale in giudizio relativamente a cause, in gran parte ereditate dal CONI, intentate nei confronti della Società o dell'Ente (anche in situazioni in cui CONI o Coni Servizi sono parte civile) e pratiche notarili;
  - quelli relativi all'attività tecnica della Commissione Impiantistica Sportiva: i pareri da questa rilasciati, i cui costi sono comunque coperti interamente da ricavi da terzi, sono obbligatori per legge per qualunque soggetto intenda avviare un progetto di impiantistica sportiva sul territorio nazionale;
  - quelli per attività rientranti negli obblighi di legge in materia di uso razionale dell'energia (L. 10/1991);
  - quello di certificazione/revisione contabile del bilancio della Società;
- incarichi che trovano diretta copertura nei ricavi di Coni Servizi, tra i quali:
  - docenze e prestazioni per l'organizzazione dei corsi di formazione della Scuola dello Sport;

- consulenze tecniche a supporto dell'attività che Coni Servizi svolge in qualità di società di ingegneria;
- supporto all'organizzazione degli eventi all'interno dell'area del Parco Foro Italico a Roma (es. Internazionali d'Italia di Tennis);
- supporto alla valorizzazione, sfruttamento commerciale, nonché tutela legale del marchio CONI;
- ❑ incarichi finalizzati al miglioramento delle prestazioni sportive per gli atleti olimpici e di alto livello, tra cui il supporto tecnico-scientifico a discipline partecipanti a Sochi 2014, tramite lo studio e l'approntamento di materiali e mezzi gara in collaborazione con Ferrari, nonché altre collaborazioni tecnico sportive specializzate;
- ❑ incarichi per prestazioni mediche e poliambulatoriali nell'ambito dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport, che rende servizi e prestazioni mediche e scientifiche a favore sia delle Federazioni Sportive Nazionali (atleti alto livello), che dei privati (e quindi coperte da ricavo diretto);
- ❑ collaborazioni di terzi a carattere non specialistico finalizzate a colmare deficit organizzativi interni alla Società;
- ❑ 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, anche legati a progetti speciali od olimpici.

**I costi di gestione foresterie** si riferiscono ai servizi destinati al funzionamento della parte alberghiera dei Centri di Preparazione Olimpica (pulizie, reception, ecc.) e trovano diretta copertura all'interno dei ricavi da servizi (in aumento nel corso dell'esercizio come effetto dell'incremento realizzato a livello di volumi e relativi ricavi);

**La voce residuale "altri costi per servizi"** comprende il saldo di più conti relativi alle seguenti principali nature di costo:

- ❑ compensi per componenti del CdA e Sindaci (v. tabella a pag. 38 della presente nota integrativa);
- ❑ costi di formazione del personale;
- ❑ servizi di supporto amministrativo per la predisposizione dei cedolini paga (pensionati, dipendenti Società, personale Federazioni Sportive Nazionali in service);
- ❑ costi per l'indeducibilità dell'IVA per operazioni esenti (c.d. "pro-rata");
- ❑ pubblicazioni di periodici e annuari;
- ❑ servizi di catering;
- ❑ allestimenti (es. addobbi florovivaistici) e presidi tecnici in occasione degli eventi gestiti dalla Società;
- ❑ diritti di segreteria Commissione Impiantistica Sportiva.

## Analisi delle voci di Conto Economico

### Costi per godimento di beni di terzi

Costi per il godimento di beni di terzi (€/000)	2014	2013	Differenza	
Affitti passivi e spese accessorie	6.523	6.769	(246)	-4%
Noleggi e leasing	945	1.395	(450)	-32%
<b>Totale</b>	<b>7.467</b>	<b>8.164</b>	<b>(697)</b>	<b>-9%</b>

I costi relativi ad affitti passivi e spese accessorie diminuiscono, rispetto all'esercizio precedente, a causa del beneficio derivante dell'applicazione, in corso d'anno, delle normative (D.L. 66/2014) in materia di riduzione dei costi per locazioni passive degli immobili dei soggetti rientranti nell'elenco Istat.

I costi relativi a noleggi e leasing si riducono rispetto al 2013 per ca. 450 €/000 in virtù della diminuzione delle spese per noleggio materiale sia tecnico-informatico da Coninet (234 €/000), che di mezzi e strutture nell'ambito delle manifestazioni organizzate all'interno del Parco del Foro Italico (117 €/000) e dello Stadio Olimpico (61 €/000);

### Costi per il personale

Costi per il personale (€/000)	Costo 2014 Coni Servizi (A)	Costo 2013 Coni Servizi (B)	Costo 2014 Art. 30 (C)	Costo 2013 Art. 30 (D)	2014 parità perimetro (E=A+C)	2013 parità perimetro (F=B+D)	Differenza (A-B)	Differenza (E-F)
Salari e stipendi	27.729	28.820	23.287	24.318	51.016	53.138	(1.091)	(2.122)
Oneri sociali	7.985	8.332	6.897	7.096	14.882	15.428	(347)	(546)
TFR	2.332	2.568	1.647	1.455	3.979	4.023	(236)	(44)
<b>Subtotale</b>	<b>38.046</b>	<b>39.720</b>	<b>31.832</b>	<b>32.869</b>	<b>69.878</b>	<b>72.589</b>	<b>(1.674)</b>	<b>(2.711)</b>
Altri costi	222	240			222	240	(18)	(18)
<b>Totale</b>	<b>38.268</b>	<b>39.960</b>	<b>31.832</b>	<b>32.869</b>	<b>70.100</b>	<b>72.829</b>	<b>(1.692)</b>	<b>(2.729)</b>

#### Legenda:

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

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

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

Anche per l'esercizio 2014 la Società, per effetto della proroga disposta dall'art. 4, comma 11, della L. 135/2012, si è adeguata, come negli anni precedenti a partire dal 2011, alle norme di cui all'art. 9 comma 1 della L. 122/2010, che aveva disposto 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 potessero superare il trattamento spettante per l'anno 2010.

L'andamento del costo del lavoro di Coni Servizi nel 2014 rispetto all'esercizio precedente, così come sintetizzato rispettivamente nelle colonne A e B della tabella che precede, ha registrato un decremento (pari a 1.692 €/000), frutto, principalmente, della riduzione della forza media retribuita nella misura di n. 5 unità rispetto all'anno precedente (si vedano al riguardo le colonne A e B della tabella che segue), della riduzione degli straordinari e del più favorevole andamento del tasso di rivalutazione del TFR.

Per quanto riguarda l'evoluzione della forza puntuale la riduzione di n. 9 unità è la risultante di:

- n. 26 unità tra esodi incentivati e uscite fisiologiche;
- + n. 17 inserimenti.