

 Copia Conforme all'originale
 CONI
 Segreteria Organizzativa Collegiati
 Assessorato Operativo
Andrea Santini


Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Contributi agli investimenti				0
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche				
III	Contributi agli investimenti a Famiglie				
III	Contributi agli investimenti a Imprese				
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private				
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Trasferimenti in conto capitale				0
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Amministrazioni Pubbliche				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private				
III	Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Altre spese in conto capitale				0
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale				
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.				
I	Spese per incremento attività finanziarie				
II	Acquisizioni di attività finanziarie				0




 CONI
 Copia Conforme all'originale
 Segreteria Organi Collegati
 Alessandro Cherubini
Alessandro Cherubini

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Concessione crediti di breve termine				0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Concessione crediti di medio-lungo termine				0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni sociali Private				
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie				0
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo				
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)				
III	Versamenti ai depositi bancari				
I	Rimborso prestiti				
II	Rimborso di titoli obbligazionari				0
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
II	Rimborso prestiti a breve termine				0
III	Rimborso finanziamenti a breve termine				
III	Chiusura anticipazioni				


 CONI
 Segreteria Organi Collegiali
 Assessore Cherrubini

Copia Conforme all'originale
Assessore Cherrubini



Classificazione per missioni - programmi - COGOG					TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				0
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali				
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione				
II	Rimborso di altre forme di indebitamento				0
III	Rimborso Prestiti - leasing finanziario				
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione				
III	Rimborso Prestiti - Derivati				
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				
I	Uscite per conto di terzi e partite di giro				
II	Uscite per partite di giro				0
III	Versamenti di altre ritenute				
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente				
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo				
III	Altre uscite per partite di giro				
II	Uscite per conto terzi				0
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi				
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti per conto terzi a altri settori				
III	Depositi di/presso terzi				
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi				
III	Altre uscite per conto terzi				
I	TOTALE GENERALE USCITE				440.949.035
I	Saldo ENTRATE - USCITE				(6.824.707)



Copia Conforme all'originale
Segreteria Organi Collegiali

Alessandro Cherubini



BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

ALLEGATO 3

RENDICONTO FINANZIARIO





Copia Conforme all'originale
Segreteria Organi Collegiali
Alessandro Cherubini

Alessandro Cherubini



Rendiconto Finanziario

dati in €	TOTALE
SALDO DI TESORERIA AL 01/01/2015 (A)	24.508.716
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZI PRECEDENTI:	
+ incassi di crediti da esercizi precedenti	6.853.548
- pagamenti di debiti da esercizi precedenti	(30.338.531)
Saldo flussi di tesoreria da esercizi precedenti (B)	(23.484.983)
FLUSSI DI TESORERIA DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE:	
Entrate da gestione economica	427.270.781
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	
Totale flussi in entrata esercizio 2015 (C1)	427.270.781
Uscite da gestione economica	(361.763.077)
Uscite da investimenti	
Uscite da gestione finanziaria	(48.847.427)
Totale flussi in uscita esercizio 2015 (C2)	(410.610.505)
SALDO FLUSSI DA GESTIONE ESERCIZIO CORRENTE D)= C1-C2	16.660.276
SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2015 E)= A+B+D	17.684.009

Il risultato esposto si riferisce sia alla gestione del centro che dei Comitati Regionali e comprende il saldo del conto corrente tesoreria centrale presso la Banca d'Italia e dei conti correnti bancari BNL



Copia Conforme all'originale
Segreteria Organi Collegiali

Alessandro Cherubini



BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

ALLEGATO 4

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI





Copia Conforme all'originale
Segreteria Organi Collegiali
Alessandro Cherubini
Alessandro Cherubini

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO C.O.N.I. 2015

PREMESSA

Il bilancio d'esercizio 2015 del CONI è stato redatto sulla base dei principi della contabilità civilistico - patrimoniale opportunamente adeguati alla natura dell'Ente (ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità del CONI, emanato in applicazione dell'art.13, comma 1 lettera o) del D.Lvo 419/99). Al bilancio, al fine di una più esauriente rappresentazione dell'impiego delle risorse assegnate, viene allegata la "Relazione di Coni Servizi SpA sui risultati economico-finanziari e sui servizi resi al CONI".

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, il Collegio ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge e dallo statuto ed in particolare ha:

1. effettuato il riscontro della gestione dell'Ente ed accertato la regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili;
2. vigilato sull'osservanza delle leggi e dei regolamenti in materia amministrativa e contabile;
3. esaminato i bilanci consuntivi e preventivi e predisposto le relative relazioni di accompagnamento;
4. effettuato le verifiche di cassa, dei valori, dei titoli.

A fronte di questa attività, il Collegio nel corso del 2015 ha raccolto informazioni tramite osservazioni dirette, nonché tramite incontri con i responsabili di funzioni e con il Presidente, il Segretario Generale ed il Vice Segretario Generale dell'Ente. Il Collegio è stato altresì presente a tutte le riunioni della Giunta Nazionale e del Consiglio Nazionale.

L'Ente ha acquisito nel corso dell'esercizio contributi erariali, già al netto della riduzione di €/000 2.449 apportata ai sensi del D.L. 66/2014, per complessivi €/000 410.888, registrando una riduzione di €/000 2.342 rispetto all'esercizio 2014 (€/000 413.230) ed un incremento di €/000 270 nei confronti del budget aggiornato 2015 (€/000 410.618).

Per quanto attiene i vincoli di finanza pubblica, è stato accertato che il CONI si è conformato alle disposizioni vigenti in materia. In particolare, l'applicazione delle suddette norme ha avuto per il 2015 un impatto economico sul CONI pari ad €/000 3.079, così articolato:

- €/000 2.977: accantonamenti e versamenti allo Stato dei risparmi di spesa derivanti dall'applicazione del D.L. 78/2010 (spese per incarichi di studio e consulenza; spese di rappresentanza; spese per missioni; indennità / compensi / gettoni corrisposti a organi collegiali ed ai titolari di incarichi; spese sostenute dalla Coni Servizi SpA). Tali somme sono state versate allo Stato in data 14 aprile 2015 (per €/000 1.603) ed in data 19 ottobre 2015 (per €/000 1.374);
- €/000 102: accantonamenti e versamenti allo Stato dei risparmi di spesa derivanti dall'applicazione del D.L. 112/2008 (spesa complessiva per organismi collegiali). Tali somme sono state versate allo Stato in data 20 marzo 2015.



Copia Conforme all'originale
Segreteria Organi Collegiali
Alessandro Cherubini
Alessandro Cherubini

CRITERI DI VALUTAZIONE

La nota integrativa espone i criteri di valutazione applicati, che non risultano modificati rispetto a quelli assunti nell'esercizio precedente e che sono ispirati ai principi della prudenza e della competenza economica.

L'Ente, nella predisposizione del bilancio, non ha fatto ricorso a deroghe nell'applicazione dei principi civilistici e contabili nazionali.

RISULTANZE

Il Bilancio 2015 è composto dal conto economico, dalla situazione patrimoniale e dalla nota integrativa ed è corredato della relazione della Giunta Nazionale, che illustra i risultati conseguiti ed i principali avvenimenti accaduti nel corso dell'esercizio. Compongono il bilancio, altresì, gli altri prospetti introdotti dalle disposizioni di legge in materia di armonizzazione delle informazioni necessarie al consolidamento dei conti pubblici (L. n. 196/2009 e successivi decreti attuativi).

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2015 si riassume nei dati indicati nella tabella seguente. Per finalità di confronto, sono altresì riportati i principali aggregati del conto economico 2014 e del budget assestato 2015.

dati in €/1000	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Budget assestato 2015	Differenza CONS 2015-2014	Differenza CONS-BDG 2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	429.633	437.571	430.883	(7.938)	(1.250)
COSTI DELLA PRODUZIONE	(430.178)	(438.282)	(430.885)	8.104	707
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(545)	(711)	(3)	165	(543)
Proventi finanziari	30	15		14	30
Oneri finanziari	(17)	(13)		(4)	(17)
Proventi straordinari	2.751	3.167	1.276	(417)	1.475
Oneri straordinari	(245)	(175)		(69)	(245)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.974	2.284	1.274	(310)	700
Imposte tasse e tributi vari	(1.312)	(1.243)	(1.255)	(69)	(57)
RISULTATO ECONOMICO POSITIVO (NEGATIVO)	662	1.041	19	(379)	643

Il risultato economico 2015 è positivo per €/000 662. Tale valore è sostanzialmente in linea con il dato dell'esercizio precedente (€/000 1.041) e con quello del budget assestato 2015 (€/000 19).

Il valore della produzione evidenzia una riduzione rispetto all'esercizio precedente di €/000 7.938, data sostanzialmente dalla riduzione dei contributi dallo Stato (-€/000 2.342), degli altri contributi da terzi (-€/000 4.660), dei proventi essenzialmente verso Enti Locali per accordi intercorsi con i Comitati Regionali (-€/000 1.665), parzialmente compensata dall'incremento di altre voci, tra le quali la principale è rappresentata dai ricavi commerciali (+€/000 767).



Il costo della produzione ammonta a complessivi €/000 430.178, evidenziando una riduzione di €/000 8.104 rispetto all'esercizio precedente, strettamente correlata alla riduzione dei ricavi, per le componenti di seguito indicate:

- riduzione dei contributi assegnati alle Federazioni (- €/000 2.000), come conseguenza del venir meno nel 2015 del contributo straordinario assegnato dallo Stato per l'organizzazione dei mondiali di pallavolo;
- riduzione degli stanziamenti assegnati rispettivamente alle Federazioni (€/000 1.300) ed ai Centri di Preparazione Olimpica di Coni Servizi (€/000 3.400), come conseguenza del venir meno nel 2015 del contributo di €/000 4.700 assegnato dalla Fondazione per la mutualità degli sport professionistici a squadre;
- riduzione (- €/000 1.665) dei programmi di attività e delle spese sostenuti dai Comitati Regionali del CONI, come conseguenza della riduzione rispetto al 2014 dei contributi raccolti direttamente dagli stessi a livello locale.

Le altre voci di costo si mantengono in linea con l'esercizio precedente in termini di valore complessivo, pur evidenziando delle variazioni nella composizione interna e, in particolare, delle riduzioni relativamente a:

- costi/attività sostenuti direttamente dai Comitati Regionali CONI;
- costi per acquisto di beni e servizi da terzi, che invece nel 2014 includevano anche quelli legati alla partecipazione ai Giochi olimpici invernali di Sochi;
- contributi riconosciuti agli Enti di Promozione Sportiva.

Da evidenziare la presenza di proventi straordinari per €/000 2.751, riferiti alle sopravvenienze attive rilevate sul 2015 a seguito del rilascio di un fondo svalutazione crediti (avendo il CONI incassato nell'esercizio la relativa posizione), alla cancellazione di debiti non più dovuti e al rilascio di fondi per rischi ed oneri futuri risultanti eccedenti rispetto ai rischi effettivi riscontrati.

Le imposte dell'esercizio (IRES ed IRAP) ammontano ad €/000 1.312, in linea con il consuntivo dell'esercizio precedente e con le previsioni del budget assestato 2015.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per effetto del suddetto risultato economico positivo il patrimonio netto dell'Ente è passato da €/000 40.252 ad €/000 40.914. Analizzandone la composizione, emerge che le passività correnti e consolidate (debiti, fondi rischi ed oneri, ratei e risconti) sono bilanciate dalle disponibilità liquide e dalle altre attività correnti ed immobilizzate, mentre il patrimonio netto residuo finanzia sostanzialmente l'erogazione di acconti (sui contributi CONI) / anticipazioni di tesoreria alle Federazioni Sportive Nazionali e agli altri Enti finanziati, per consentire agli stessi di disporre di un'adeguata provvista finanziaria a supporto della gestione.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Collegio, nel prendere atto dei risultati economici positivi conseguiti a conclusione dell'esercizio 2015, ribadisce quanto segue:



Copia Conforme all'originale
Segreteria Organi Collegiali

Alessandro Cherubini
Alessandro Cherubini

- di invitare le Federazioni Sportive e gli altri soggetti vigilati ad uno scrupoloso e puntuale rispetto delle norme volte al contenimento delle spese, anche al fine di ottimizzare i costi e rendere più efficiente la gestione, verificandone l'effettiva applicazione;
- di informare la gestione ad ancor più rigorosi criteri di economicità, in particolare per quanto attiene al contenimento dei costi delle strutture territoriali e di assicurare per le stesse il puntuale controllo di gestione / monitoraggio dell'avanzamento dei costi in corso d'anno;
- di valutare la possibilità di ulteriori rimodulazioni delle funzioni attribuite alle strutture centrali e territoriali al fine di conseguire maggiori economie di gestione;
- di monitorare costantemente i flussi di tesoreria centrali e territoriali.

Tenuto conto di tutto quanto precede, il Collegio dei Revisori, sotto i profili di propria competenza e valutata positivamente la proposta di portare a nuovo il risultato economico positivo, non rileva motivi ostativi circa l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2015 del Comitato Olimpico Nazionale Italiano.

Roma, 2 maggio 2016

I REVISORI

F.to Alberto De Nigro

F.to Enrico Laghi

F.to Biagio Mazzotta



Copia Conforme all'originale
Segreteria Organi Collegiali

Alessandro Cherubini



BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

ALLEGATO 5

RELAZIONE DELLA CONI SERVIZI S.p.A. SUI RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI E SUI SERVIZI RESI AL CONI





Copia Conforme all'originale
Segreteria Organi Collegiali
Alessandro Cherubini

Alessandro Cherubini



CONI

INDICE

1. CONTO ECONOMICO CONI SERVIZI S.p.A. AL 31 DICEMBRE 2015
 2. RISULTATI ECONOMICO - FINANZIARI E SERVIZI RESI AL CONI NEL 2015
 3. VALORIZZAZIONE DEGLI ASSET DELLA SOCIETA'
 4. QUADRO COMPLESSIVO DEGLI ALTRI ANDAMENTI DELLA SOCIETA' NEL PERIODO
- | | | | |
|--|------|---|------|
| | 2003 | - | 2015 |
|--|------|---|------|



1. CONTO ECONOMICO CONI SERVIZI S.p.A. AL 31 DICEMBRE 2015

Dati in €/000	31.12.2015	31.12.2014
Valore della Produzione		
<i>Ricavi da Servizi:</i>		
Ricavi da Contratto di Servizio	102.107	102.343
Proventi da Concessione di Immobili e Impianti Sportivi	20.092	19.168
Altri Ricavi da Servizi	11.221	8.111
Totale Ricavi da Servizi	133.420	129.622
Rimborsi ed Altri Proventi	3.620	3.271
Totale Valore della Produzione (A)	137.040	132.892
Costi della Produzione		
Acquisto di beni di consumo e merci	(2.739)	(3.256)
<i>Costi per Servizi:</i>		
Manutenzione su Immobili ed Impianti Sportivi	(12.104)	(9.992)
Manutenzione su beni mobili	(2.053)	(2.094)
Utenze su Immobili ed Impianti Sportivi	(7.915)	(8.178)
Vigilanza su Immobili ed Impianti Sportivi	(3.001)	(3.072)
Pulizia su Immobili ed Impianti Sportivi	(4.245)	(4.428)
Viaggi e Trasporti	(4.065)	(1.916)
Assicurazioni Patrimonio, Personale, altro	(1.429)	(1.522)
Perizie, Consulenze e Prestazioni Professionali	(6.697)	(4.993)
Pubblicità e promozione	(405)	(139)
Costi di gestione foresterie	(2.846)	(2.887)
Buoni Pasto	(786)	(748)
Spese Postali	(541)	(591)
Altri Costi per Servizi	(6.776)	(4.839)
Totale Costi per Servizi	(52.863)	(45.399)
Fitti Passivi e Noleggio Beni Mobili	(7.875)	(7.467)
Costo del Personale	(38.245)	(38.268)
<i>Ammortamenti e Svalutazioni:</i>		
Amm.to delle Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali	(12.067)	(12.250)
Svalutazione Immob.ni Materiali e dei Crediti dell'Attivo Circolante	0	(645)
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	(12.067)	(12.895)
Accantonamento a Fondo di previdenza CONI	(8.077)	(8.985)
Altri accantonamenti	(8.813)	(4.282)
Totale Accantonamenti	(16.890)	(13.268)
Oneri Diversi di Gestione	(6.075)	(6.127)
Totale Costi della Produzione (B)	(136.754)	(126.680)
Differenza tra Valore e Costi della Produzione (A+B)	285	6.213
<i>Altri Oneri:</i>		
Oneri finanziari	(2.503)	(2.661)
Oneri Straordinari	(403)	(677)
Totale Altri Oneri	(2.907)	(3.338)
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie:</i>		
Rivalutazioni di partecipazioni	17.068	0
Svalutazioni di partecipazioni	0	0
<i>Altri Proventi</i>		
Proventi Finanziari	198	324
Proventi Straordinari	2.061	4.348
Totale Altri Proventi	2.258	4.672
Risultato ante Imposte	16.705	7.547
Imposte del Periodo	(2.696)	(5.549)
Utile / Perdita d'Esercizio	14.009	1.998



2. RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI E SERVIZI RESI AL CONI ED ALLE FSN

Sintesi dei risultati della gestione

L'esercizio al 31 dicembre 2015 si chiude con ricavi delle vendite e prestazioni per 133.420 €/000 - di cui da contratto di servizio con il CONI per 102.107 €/000 - e con un **totale valore della produzione pari a 137.040 €/000**.

Il **risultato operativo** della gestione caratteristica è **leggermente positivo per 285 €/000**, pur assorbendo costi per ammortamenti e svalutazioni per 12.067 €/000 e per accantonamenti per 16.890 €/000 finalizzati ad integrare il valore del Fondo di Previdenza ereditato dal CONI e del fondo rischi ed oneri aziendale a fronte delle passività legate alla politica di esodi incentivati del personale attuata dalla Società ed alla potenziale restituzione dei dividendi percepiti negli anni passati dall'Istituto per il Credito Sportivo (ICS).

Sul **risultato prima delle imposte, positivo per 16.705 €/000**, incidono negativamente gli oneri finanziari netti per 2.306 €/000 e, positivamente, sia la rettifica delle attività finanziarie per 17.068 €/000, derivante dal riallineamento contabile al 31 dicembre 2015 del valore della partecipazione della Società nell'ICS stesso, sia i proventi straordinari netti per 1.658 €/000.

Sul **risultato positivo d'esercizio, pari a 14.009 €/000**, si riflettono, infine, gli accantonamenti per imposte correnti per 2.696 €/000.

Tale risultato positivo d'esercizio va ad accrescere il **patrimonio netto aziendale**, consolidatosi nel corso degli esercizi precedenti, che al 31 dicembre 2015 risulta così **pari a 57.564 €/000**.

Da un **punto di vista gestionale** e, quindi, di **confronto con le previsioni iniziali del Budget 2015**, il **valore della produzione** risulta migliorativo per **6.891 €/000 (5%)**, come effetto netto dei seguenti elementi:

- un corrispettivo da contratto di servizio con il CONI di 102.107 €/000, sostanzialmente in linea (- 310 €/000, pari al - 0,3%) con quanto programmato a Budget; nell'ambito di tale corrispettivo sono state anche assorbite alcune richieste aggiuntive pervenute dall'Ente in corso d'anno (in particolare maggiore supporto alle Federazioni per allenamenti e test events in vista di RIO 2016); il tutto, assicurando al CONI sul 2015 risparmi (comprensivi di IVA) per 1.373 €/000;
- un incremento dei ricavi verso il CONI per maggiori attività richieste al di fuori del perimetro del contratto annuale di servizio, per ca. 8.384 €/000 (maggiori dettagli nel prosieguo della presente relazione);
- una flessione dei ricavi da mercato per 2.224 €/000, parzialmente mitigata da un incremento degli altri ricavi e proventi (riaddebiti ai terzi di spese accessorie) per 1.042 €/000.

Anche il **marginale operativo lordo** risulta **migliorativo rispetto al Budget per 2.772 €/000 (8,5%)**, sostanzialmente in virtù dei risparmi generati dalla gestione nel corso dell'esercizio.

Il **risultato operativo** risulta **inferiore per 4.074 €/000** a causa dei maggiori accantonamenti effettuati, rispetto al Budget, al fondo di ristrutturazione aziendale e per le potenziali passività legate alla restituzione dei dividendi percepiti negli anni dall'ICS. Sul **risultato netto** impatta positivamente, infine, il riallineamento del valore della partecipazione in ICS.

Contratto di servizio con il CONI

La Società ha adempiuto alle previsioni del contratto 2015 assicurando, tra le altre:

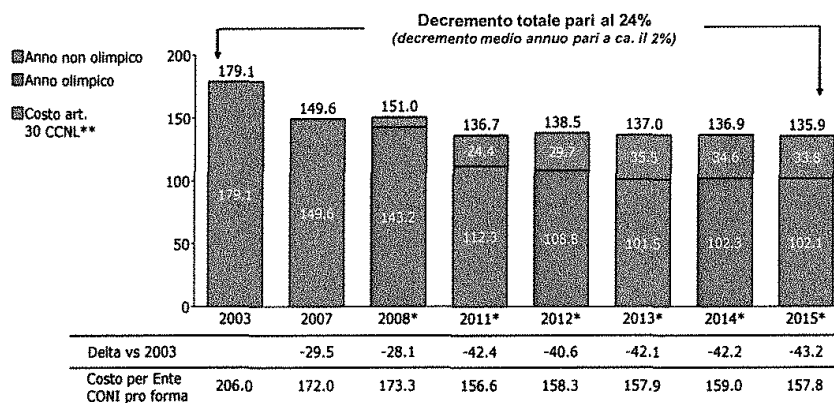
- la gestione dei presidi organizzativi destinati ad attività istituzionali centrali, per l'attuazione dei compiti attribuiti dal CONI: supporto agli Organi dell'Ente (Presidenza, Segreteria Generale ed Organi Collegiali), Comunicazione e Rapporti con i Media, Coordinamento Attività Politiche ed Istituzionali, 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, etc.;
- 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 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 Europei di Baku 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 Rio 2016 (es. progetto Ferrari), ecc.

Dal 2003, primo anno di operatività della Società, al 2015 il corrispettivo del contratto di servizio è andato diminuendo, passando da 179 € mln a 102.1 € mln, con un risparmio di 76.9 € 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 43.2 € mln (-24%, pari a ca. il 2% per anno) come riportato nel grafico sotto.

Andamento contratto di servizio (€ mln) 2003-2015



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.)

Il corrispettivo, in valore assoluto, è risultato inoltre sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente.