

PROSPETTO CALCOLO IRES 2015	
Dati in €/000	
RICAVI COMMERCIALI:	
Ricavi da valorizzazione marchi CONI	5.223
Ricavi commerciali CIO	1.482
Totale ricavi commerciali - centro	6.705
Ricavi strutture territoriali	189
TOTALE RICAVI COMMERCIALI	6.894
COSTI COMMERCIALI:	
Servizi di valorizzazione marchio (a cura di Coni Servizi SpA)	(1.647)
Costi correlati ad accordi commerciali	(185)
Ammortamento marchio	(643)
TOTALE COSTI COMMERCIALI	(2.476)
DIFFERENZA RICAVI-COSTI	4.418
IMPONIBILE IRES	4.418
IRES 2014	1.215

La voce "servizi di valorizzazione del marchio" si riferisce ai servizi espletati da Coni Servizi su richiesta del CONI e remunerati all'interno del contratto di servizio.

La voce "costi correlati ad accordi commerciali" si riferisce alla quota dei costi di natura commerciale per beni/prestazioni ricevuti dai partner commerciali, come modalità di regolazione (in controprestazione) del corrispettivo maturato dal CONI per lo sfruttamento commerciale del marchio.

L'IRAP 2015 rappresenta l'imposta pagata mensilmente dal CONI e calcolata, come previsto dalla norma per le Amministrazioni Pubbliche, sulle collaborazioni intrattenute nel corso dell'esercizio, sia dalle strutture centrali, che presso i Comitati Regionali.

RISULTANZE CONTABILI DEI COMITATI REGIONALI DEL CONI

Premessa

I Comitati Regionali del CONI sono dotate da Statuto dell'Ente di autonomia gestionale per il perseguimento dei propri compiti. Esse gestiscono autonomamente la propria attività nel rispetto dei Regolamenti approvati nelle diverse materie dalla Giunta Nazionale del CONI.

Riguardo alle attività amministrative e di controllo sono tenute a rispettare le disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità del CONI e nelle relative procedure contabili.

Da un punto di vista **politico e gestionale** fanno riferimento all'Ufficio Territorio e Promozione, che ha la responsabilità di valutare, anche nelle fasi di predisposizione dei Budget e rimodulazioni di Budget dei Comitati, le attività ed i programmi di promozione sportiva e formativi (sia per i progetti a coordinamento centrale, che per quelli a carattere locale), di monitorarne l'attuazione e la rendicontazione, verificando in corso d'anno ed a fine esercizio nel merito le spese da questi sostenute.

Fanno inoltre riferimento all'Ufficio Servizi Amministrativi per CONI Ente per la funzione di coordinamento nell'espletamento degli **adempimenti (scadenze) di natura contabile e fiscale**.

I Comitati Regionali aggiornano la contabilità sul sistema informativo contabile SAP, il che consente al CONI di disporre di una base dati integrata ed unitaria e di aggregare nel bilancio unico dell'Ente le 22 contabilità gestite (una per il centro e 21 per i Comitati Regionali).

Dopo una fase di riforma e ristrutturazione dell'organizzazione territoriale (periodo 2011-12), dal 2013 è operativo un ulteriore e nuovo assetto gestionale delle strutture territoriali, che prevede un modello basato su Comitati Regionali e Delegazioni Provinciali/Coni Point; da un punto di vista amministrativo-contabile i Comitati Regionali gestiscono l'amministrazione in modo accentrato e svolgono una funzione di "service" per conto delle relative Delegazioni Provinciali della propria regione, curando per se stessi e per le suddette delegazioni la tenuta della contabilità nel sistema SAP e le chiusure contabili periodiche ed annuali.

A partire dal 2016 entrerà a regime un percorso, già parzialmente avviato nel 2015 per talune progettualità pilota, di riorganizzazione delle attività e processi di acquisto dei Comitati Regionali del CONI, per garantire una sempre maggiore coerenza con il nuovo quadro normativo di riferimento, in particolare con le disposizioni sulla fatturazione elettronica e sulla tracciabilità dei flussi finanziari. In particolare sarà demandata a Coni Servizi, che opererà in nome proprio, ma per conto dei Comitati, l'esecuzione delle attività operative di acquisto di beni e servizi, oltre che dei conseguenti adempimenti amministrativi verso i fornitori, dall'emissione dell'ordine alla ricezione e registrazione contabile delle fatture elettroniche e al pagamento.

Processo di chiusura della contabilità e di aggregazione dei dati

I processi di chiusura del bilancio d'esercizio dei Comitati Regionali ordinariamente prevedono:

- [il supporto in corso d'anno](#) gestionale e contabile ai Comitati Regionali ed il monitoraggio degli andamenti di Budget/rimodulazioni di Budget e delle azioni in esse contenute e sulla

tempistica tenuta della contabilità, rispettivamente a cura dell'Ufficio Territorio e Promozione per la parte gestionale/di merito e dell'Ufficio Servizi Amministrativi per CONI Ente per la sola parte degli adempimenti amministrativo-contabili;

- al termine dell'esercizio, la comunicazione da parte dei Comitati Regionali dell'avvenuta chiusura del proprio consuntivo, mediante trasmissione della prevista documentazione (checklist di riepilogo delle attività di chiusura e situazione contabile aggiornata) sottoscritta dal Presidente e dal Segretario in carica;
- la verifica a consuntivo da parte dell'Ufficio Territorio e Promozione degli aspetti inerenti la gestione dei Comitati Regionali e, in particolare, la coerente realizzazione da parte di queste delle attività definite nei Budget/aggiornamenti di Budget ed il merito delle spese dagli stessi sostenute;
- la verifica a consuntivo da parte dell'Ufficio Servizi Amministrativi per CONI Ente dei principali aspetti di natura contabile (competenza economica, corretta classificazione delle voci rispetto al piano dei conti, ecc.). Nell'ambito di tale supervisione, formalizzata nelle citate checklist, sono altresì state effettuate centralmente, sulla base delle informazioni e documenti forniti dai Comitati Regionali, talune scritture di rettifica/integrazione rispetto alle risultanze contabili dei Comitati Regionali, al fine di renderle omogenee con quelle centrali e consentirne l'aggregazione nel bilancio unico dell'Ente;
- l'approvazione della situazione contabile dei Comitati Regionali, così definite, da parte delle rispettive Giunte Locali.

Per il bilancio 2015, sono stati effettuati in corso d'anno da parte dell'Ufficio Servizi Amministrativi per CONI Ente una serie di monitoraggi sullo stato delle chiusure contabili dei Comitati Regionali, richiedendo la compilazione di check-list successive, aventi ad oggetto le principali poste contabili. Si riporta di seguito una sintesi di quanto trasmesso da ciascuna Struttura Territoriale:

- 1° checklist di monitoraggio dell'avanzamento contabile (al 30.06.2015): documentazione trasmessa da 21 Comitati Regionali (su 21);
- 2° checklist di monitoraggio dell'avanzamento contabile (al 31.10.2015): documentazione trasmessa da 20 Comitati Regionali su 21 (non pervenuta la check list del Comitato Bolzano);
- checklist di chiusura della contabilità 2015: documentazione trasmessa da 21 Comitati Regionali su 21;
- delibera della Giunta Regionale di approvazione del consuntivo e della situazione contabile 2015 del CR: documentazione finale trasmessa da 20 Comitati Regionali su 21 (non ancora pervenuta alla data odierna l'approvazione per il Comitato Regionale Piemonte).

Da segnalare che per l'(ex) Comitato Provinciale di Ragusa sono in corso alla data odierna delle indagini da parte della Procura della Repubblica presso il Tribunale di Ragusa, su segnalazione dei preposti uffici di Vigilanza del CONI, su presunti illeciti riconducibili alla gestione degli incassi e dei pagamenti transitati su un conto corrente acceso dal Comitato e non segnalato al CONI, per il periodo 2006-2015.

Sintesi delle risultanze contabili dei Comitati Regionali

Si riporta di seguito una sintesi delle principali risultanze emerse, a livello aggregato, dalla chiusura della contabilità dei Comitati Regionali, sia in termini di situazione patrimoniale al 31.12.2015, sia in termini di andamento economico dell'esercizio. Per un **dettaglio a livello di singola Struttura Territoriale** si rinvia alla fine della presente sezione.

Tali situazioni rappresentano una "vista puramente gestionale" e non "contabile/bilancistica" dei Comitati Regionali con l'obiettivo di poterne rappresentare l'andamento economico e patrimoniale: pertanto tra i crediti, i debiti ed i ricavi sono riportati, oltre a quelli riferiti a controparti esterne al CONI, anche quelli verso la Sede Centrale del CONI, che in quanto riferiti alla gestione "interna" CONI (rappresentando un mero trasferimento interno di risorse) non emergono nel bilancio unico dell'Ente.

Situazione Patrimoniale al 31.12.2015

SINTESI PATRIMONIALE AL 31.12.2015				
STATO PATRIMONIALE al 31.12.2015 (€/'000)	31.12.15	31.12.14	Delta 2015-2014	Delta % 2015-2014
ATTIVO				
CREDITI				
Verso terzi:				
- Valore lordo	4.150	4.247	(97)	(2%)
- Fondo svalutazione crediti	156	235	(79)	(34%)
- Valore netto (A)	3.995	4.012	(17)	0%
Verso il CONI (B)	9.446	10.808	(1.362)	(13%)
Totale crediti (A)+(B)	13.440	14.820	(1.380)	(9%)
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	2.958	3.064	(106)	(3%)
RATEI E RISCONTI ATTIVI	31	6	25	418%
TOTALE ATTIVO	16.429	17.890	(1.461)	(8%)
PASSIVO				
PATRIMONIO NETTO				
PN iniziale	11.917	11.075	842	8%
Risultato economico di esercizio	75	842	(767)	(91%)
PN finale	11.991	11.917	74	1%
Fondi per rischi ed oneri futuri	100	100	0	0%
DEBITI				
Verso terzi (A)	2.556	4.198	(1.642)	(39%)
Anticipazioni c/ sede centrale CONI (B)*	(4)	(11)	7	(61%)
Totale debiti (A)+(B)	2.551	4.187	(1.636)	(39%)
RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.787	1.686	101	6%
TOTALE PASSIVO	16.429	17.890	(1.461)	(8%)

* Riguarda le anticipazioni sostenute da 2 Comitati Regionali per conto della sede Centrale

Il patrimonio netto dei Comitati Regionali al 31.12.2015 ammonta ad €/000 11.991 ed evidenzia un incremento rispetto al valore di apertura (€/000 11.917), per via del risultato economico positivo realizzato nel 2015 di €/000 75.

Tale patrimonio è composto prevalentemente da trasferimenti da ricevere dal CONI (€/000 9.446), da crediti verso terzi (€/000 3.995), da disponibilità liquide (€/000 2.958), al netto di debiti verso terzi (€/000 2.556) e di risconti passivi (€/000 1.787).

I trasferimenti da ricevere dal CONI rappresentano la quota dei contributi assegnati dalla Giunta Nazionale ai Comitati Regionali, nell'esercizio corrente ed in quello pregresso, non ancora erogati in quanto i volumi di attività dei Comitati Regionali non hanno determinato la necessità del trasferimento ed in quanto gli stessi già risultavano dotati di un livello di disponibilità liquide adeguato al sostenimento delle spese d'esercizio.

I crediti verso terzi sono rappresentati principalmente da crediti verso regioni/province/comuni ed altri enti, oltre che verso privati, deliberati dai suddetti Enti a favore dei Comitati Regionali CONI per prestazioni di natura istituzionale (e, solo in minima parte, anche per prestazioni di

natura commerciale), che i Comitati Regionali si impegnano a realizzare e a rendicontare agli Enti eroganti, laddove previsto negli accordi fra le parti. Tali crediti sono rappresentati al netto della quota accantonata a fondo svalutazione crediti a seguito di una valutazione prudenziale su eventuali rischi di inesigibilità.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalla liquidità detenuta al 31.12.2015 sui conti correnti dei Comitati Regionali.

I debiti verso terzi sono rappresentati principalmente dalle posizioni passive dei Comitati territoriali sia verso fornitori esterni per acquisto beni e servizi (es. acquisto materiale sportivo, noleggio attrezzature, riprese audio-video, ecc.), che verso collaboratori per compensi maturati e non ancora liquidati (tecnico sportivi dilettantistici, professionisti, ecc.); tali posizioni sono principalmente maturate nell'esercizio 2015 e sono in riduzione rispetto all'esercizio precedente (-€/000 1.642), che includeva le posizioni verso i tutor del progetto "sport di classe" maturate al 31.12.2014 e liquidate nel corso del 2015.

I risconti passivi sono riferiti alla quota di contributi istituzionali assegnati ai Comitati Regionali nel 2015, ma rinviati per competenza economica agli esercizi successivi, al fine di consentire la correlazione con i relativi costi/attività.

Nella tabella che segue si riporta la situazione patrimoniale articolata per singolo Comitato Regionale.

**STATO PATRIMONIALE STRUTTURE TERRITORIALI AL 31.12.2015 -
ARTICOLAZIONE PER COMITATO REGIONALE**

Valori in €		ATTIVO							
N°	COMITATI	Crediti verso terzi			Crediti per contributi CONI (B)	Totale crediti (A)+(B)	Disponibilità liquide	Rateli e risconti attivi	TOTALE ATTIVO
		Valore lordo	Fondo svalutazione Crediti	Valore netto (A)					
1	Abruzzo	124.804	-	124.804	10.459	135.263	476.414	-	611.677
2	Basilicata	1.890	-	1.890	475.401	477.290	69.209	-	546.500
3	Bolzano	38.486	-	38.486	206.886	245.372	127.647	-	373.018
4	Calabria	32.117	26.707	5.410	600.616	606.025	113.544	-	719.569
5	Campania	180.297	22.070	158.227	118.528	276.755	39.330	-	316.085
6	Emilia-Romagna	40.573	-	40.573	798.679	839.252	37.597	-	876.849
7	Friuli-Venezia Giulia	157.911	-	157.911	166.668	324.579	61.798	-	386.377
8	Lazio	50.809	28.650	22.159	380.387	402.546	58.078	-	460.624
9	Liguria	14.197	-	14.197	163.979	178.176	80.588	-	258.764
10	Lombardia	1.093.399	-	1.093.399	1.374.278	2.467.677	65.097	562	2.533.337
11	Marche	95.930	-	95.930	167.318	263.247	88.275	745	352.267
12	Molise	7.391	-	7.391	171.323	178.714	65.760	-	244.474
13	Piemonte	333.040	26.000	307.040	940.827	1.247.868	346.015	30	1.593.913
14	Puglia	212.362	-	212.362	248.112	460.474	120.769	-	581.243
15	Sardegna	521.432	-	521.432	969.075	1.490.507	812.429	-	2.302.936
16	Sicilia	518.258	49.290	468.968	812.087	1.281.055	52.999	26.880	1.360.934
17	Toscana	201.689	605	201.084	830.163	1.031.247	55.149	-	1.086.397
18	Trento	215.259	-	215.259	232.405	447.664	62.849	2.855	513.368
19	Umbria	129.404	2.350	127.054	409.566	536.621	116.165	-	652.785
20	Valle d'Aosta	738	-	738	40.159	40.897	25.831	-	66.728
21	Veneto	180.391	-	180.391	328.734	509.125	82.291	-	591.416
	TOTALE	4.150.376	155.672	3.994.704	9.445.651	13.440.355	2.957.834	31.072	16.429.261

Valori in €		PASSIVO								
N°	COMITATI	Patrimonio netto al 01.01.2015 (A)	Risultato economico positivo/ (negativo) di Esercizio (B)	Patrimonio netto al 31.12.2015 (A)+(B)	Fondo per rischi ed oneri futuri	Debiti			Rateli e risconti passivi	TOTALE PASSIVO
						Debiti verso terzi (C)	Anticipazioni c/ sede centrale CONI	Totale debiti (C)+(D)		
1	Abruzzo	273.399	(23.606)	249.793	-	217.513	-	217.513	144.371	611.677
2	Basilicata	533.012	3.112	536.124	-	5.376	-	5.376	5.000	546.500
3	Bolzano	285.641	31.817	317.458	-	47.560	-	47.560	8.000	373.018
4	Calabria	590.255	88.125	678.380	-	36.471	(3.282)	33.189	8.000	719.569
5	Campania	326.095	(37.554)	288.540	-	26.042	-	26.042	1.502	316.085
6	Emilia-Romagna	738.106	(1.702)	736.404	-	131.046	(986)	130.060	10.385	876.849
7	Friuli-Ven. Giulia	230.622	(44.737)	185.886	-	142.575	0	142.575	57.916	386.377
8	Lazio	343.034	(11.345)	331.689	-	123.935	-	123.935	5.000	460.624
9	Liguria	185.383	13.327	198.710	-	57.023	-	57.023	3.031	258.764
10	Lombardia	1.265.976	50.423	1.316.399	100.000	288.359	-	288.359	828.580	2.533.337
11	Marche	229.213	(35.088)	194.125	-	103.833	-	103.833	54.309	352.267
12	Molise	193.663	12.300	205.964	-	31.161	-	31.161	7.350	244.474
13	Piemonte	1.255.729	39.761	1.295.491	-	219.352	-	219.352	79.070	1.593.913
14	Puglia	454.460	(26.721)	427.739	-	99.144	-	99.144	54.360	581.243
15	Sardegna	1.748.102	144.190	1.892.292	-	181.530	-	181.530	229.114	2.302.936
16	Sicilia	971.650	(101.279)	870.371	-	371.588	-	371.588	118.975	1.360.934
17	Toscana	915.869	31.689	947.557	-	103.215	-	103.215	35.624	1.086.397
18	Trento	385.757	(10.042)	375.715	-	130.653	-	130.653	7.000	513.368
19	Umbria	398.933	(37.480)	361.453	-	174.813	-	174.813	116.519	652.785
20	Valle d'Aosta	54.871	3.733	58.604	-	124	-	124	8.000	66.728
21	Veneto	536.989	(14.296)	522.692	-	64.224	-	64.224	4.500	591.416
	TOTALE	11.916.758	74.628	11.991.386	100.000	2.555.538	(4.268)	2.551.270	1.786.606	16.429.261

Andamento economico dell'esercizio 2015

ANDAMENTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO				
RIEPILOGO RICAVI E COSTI STRUTTURE TERRITORIALI (€/000)	2015	2014	Delta 2015-2014	Delta % 2015-2014
RISORSE PER PROGRAMMI DI PROMOZIONE SPORTIVA E FORMATIVA¹:				
Risorse rese disponibili da CONI	4.841	6.415	(1.574)	(25%)
Ricavi propri da terzi	6.837	7.887	(1.050)	(13%)
Totale risorse (A)	11.678	14.302	(2.624)	(18%)
RISORSE PER PROGETTO SPORT DI CLASSE:				
Risorse rese disponibili da CONI	4.966	7.113	(2.147)	(30%)
Ricavi propri da terzi	46	662	(615)	(93%)
Totale risorse (B)	5.013	7.775	(2.763)	(36%)
TOTALE RICAVI OPERATIVI (C)=(A)+(B)	16.691	22.077	(5.386)	(24%)
COSTI PER ALTRE PROGETTUALITÀ¹				
GESTIONE FINANZIARIA (F)	11.466	13.833	(2.367)	(17%)
COSTI SOSTENUTI PER PROGETTO "PRIMARIA - SPORT DI CLASSE"	5.013	7.732	(2.720)	(35%)
TOTALE COSTI OPERATIVI (D)	16.478	21.565	(5.087)	(24%)
RISULTATO GESTIONE OPERATIVA (E)=(C)-(D)	213	512	(299)	(58%)
GESTIONE STRAORDINARIA (G)	4	3	2	62%
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO (H)=(E)+(F)+(G)	75	842	(768)	(91%)

¹ Sia coordinati centralmente, che sviluppati localmente

La gestione economica dei Comitati Regionali nel 2015 ha evidenziato un sostanziale pareggio (+ €000 75), ascrivibile al saldo positivo della gestione operativa (+ €000 213), parzialmente compensato dal saldo negativo della gestione straordinaria (- €000 142).

Il suddetto risultato si discosta sostanzialmente dalle indicazioni definite dalla Giunta Nazionale CONI in sede di Budget 2015 sia iniziale, che aggiornato, in base alle quali i Comitati Regionali erano stati autorizzati ad utilizzare il proprio patrimonio netto per €000 2.500 (potendo quindi chiudere il proprio consuntivo con un risultato economico negativo, che comunque sarebbe stato bilanciato dal risultato positivo della gestione della sede centrale, mantenendo l'equilibrio economico nel bilancio complessivo del CONI). Con ciò evidenziando un impiego limitato e parziale delle risorse fin dall'inizio pienamente allocate dal CONI allo svolgimento di programmi ed attività di promozione sportiva a livello territoriale.

A quanto detto sopra va aggiunto il minor utilizzo di risorse per il progetto "sport di classe". Esso prevedeva un Budget iniziale di €000 14.500, di cui €000 7.500 finanziati da CONI ed €000 7.000 finanziati dal MIUR + PCM. A fine ottobre, in sede di Budget aggiornato, le disponibilità risultavano ridotte ad €000 8.837 (di cui €000 6.587 finanziati da CONI ed €000 2.250 finanziati dal MIUR) per minori attività sviluppate e per la rinuncia alla partecipazione da parte della PCM. A consuntivo, infine, il totale attività risultava pari ad €000 5.861 (di cui €000 4.834 finanziati da CONI ed €000 1.027 finanziati dal MIUR) anche per i ritardi (ascrivibili ai diversi enti pubblici terzi coinvolti nel processo autorizzativo) nell'attuazione della con-

venzione pluriennale sottoscritta fra le parti e nel conseguente avvio delle attività di progetto. Nella tabella sopra riportata il valore delle risorse rese disponibili dal CONI (€000 4.966) riguarda le sole risorse utilizzate dai Comitati Regionali per compensi tutor/compensi referenti informatici/sessioni formative regionali ed è, pertanto, inferiore ai costi complessivi di progetto (€000 5.861), che includono anche le spese a carico diretto della gestione centrale CONI (acquisto e spedizione kit materiali sportivi, piattaforma informatica, ecc.).

Con particolare riferimento ai ricavi propri da terzi (sia relativi ai programmi di promozione sportiva e formativa che al progetto "sport di classe"), si riporta di seguito una tabella recante l'articolazione per provenienza/natura:

RICAVI PROPRI				
RICAVI PROPRI (€/000)	2015	2014	Delta 2015-2014	Delta % 2015-2014
Contributi da Regioni, Province, Comuni, altri Enti	4.817	6.565	(1.747)	(27%)
Altri ricavi	1.579	1.490	89	6%
Contributi da enti privati	410	352	59	17%
Ricavi da sponsorizzazione	51	104	(53)	(51%)
Ricavi da gestione impianti sportivi	26	39	(12)	(32%)
TOTALE RICAVI PROPRI	6.884	8.548	(1.665)	(19%)

Il valore 2015 è pari ad €000 6.884 e registra una contrazione rispetto al 2014 di €000 1.665, sostanzialmente ascrivibile ai contributi da Regioni, Comuni ed Altri Enti (- €000 1.747).

Il 70% del totale dei ricavi propri è costituito dai contributi assegnati da regioni/province/comuni ed altri enti locali ai fini dello svolgimento di attività sportiva nel proprio territorio di competenza. La voce altri ricavi accoglie principalmente le quote di iscrizione per il progetto Educamp. La voce contributi da Enti privati accoglie principalmente i contributi ricevuti da Istituti Comprensivi per il progetto Giosport.

Con riferimento ai costi, si riporta di seguito una tabella di analisi recante l'articolazione fra le diverse aree progettuali (c.d. funzioni obiettivo), includendo i costi operativi, finanziari e straordinari.

COSTI PER FUNZIONE OBIETTIVO				
COSTI PER FUNZIONE OBIETTIVO (€/000)	2015	2014	Delta 2015-2014	Delta % 2015-2014
Per Progetto Sport di Classe	5.116	7.735	(2.619)	(34%)
Per attività istituzionali	1.440	1.913	(472)	(25%)
Per Campionati Sportivi Studenteschi	45	344	(299)	(87%)
Per Centri Coni Giovanili	439	5	434	7.946%
Per Attività Agonistica Giovanile	109	757	(648)	(86%)
Per Giosport	2.980	4.330	(1.351)	(31%)
Per Educamp	1.611	1.740	(130)	(7%)
Per formazione e Scuole Regionali dello Sport	1.055	945	111	12%
Per funzionamento	733	940	(208)	(22%)
Per Luoghi di Sport	808	516	292	57%
Per iniziative locali	2.465	2.507	(42)	(2%)
TOTALE COSTI OPERATIVI	16.801	21.732	(4.931)	(23%)

 Risultanze contabili delle Strutture Territoriali

Rispetto all'esercizio precedente si segnalano, per significatività, gli scostamenti dei costi: del progetto "Sport di classe" (- €/000 2.619) per le motivazioni di cui sopra; dell'area progettuale "Giocosport" (- €/000 1.351), come conseguenza della contrazione a monte sia delle risorse raccolte da terzi, sia degli stanziamenti CONI; dell'area progettuale "Attività agonistica giovanile" (- 648 €/000), come conseguenza della riduzione dei contributi assegnati dal CONI ai propri Comitati Regionali per il progetto "Trofeo Coni", dal momento che anche le relative spese non sono state imputate sui Comitati Regionali, essendo state sostenute da Coni Servizi nell'ambito del progetto pilota di centralizzazione delle attività di acquisto.

Il saldo della gestione finanziaria, positivo per €/000 4, è la risultante fra proventi ed oneri finanziari, riferiti rispettivamente agli interessi attivi sulle giacenze dei C/C e alle spese bancarie (principalmente spese di tenuta conto).

Il saldo della gestione straordinaria, negativo per €/000 142, è la risultante fra oneri straordinari per €/000 319, per lo più dovuti a stralcio di posizioni creditorie non più dovute, incluse quelle verso la sede centrale CONI, e proventi straordinari per €/000 177, per lo più dovuti alla rilevazione di ricavi di competenza di esercizi precedenti.

Nella tabella che segue si riporta il conto economico articolato per singolo Comitato Regionale.

**CONTO ECONOMICO STRUTTURE TERRITORIALI 2015 -
ARTICOLAZIONE PER COMITATO REGIONALE**

Valori in €										
N°	COMITATI REGIONALI	COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO								
		Contributi COMI	Contributi da Regioni, Province, Comuni, altri Enti	Contributi da enti privati	Ricavi da sponsor	Ricavi da gestione impianti sportivi	Altri ricavi	Proventi finanziari	Proventi straordinari	TOTALE COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO
1	Abruzzo	298.635	452.965				112.282	52	585	864.519
2	Basilicata	214.063	5.928				22.544	35	900	243.470
3	Bolzano	65.249	46.295				246	62	19.002	130.854
4	Calabria	443.825	7.995	1.500			16.570	35	3.491	473.416
5	Campania	1.124.387	7.250				122.785	6.051	32.937	1.293.411
6	Emilia-Rom.	467.485	335.634	5.935	1.844		182.588	72	2.250	995.808
7	Friuli-V. Giulia	203.279	721.352	42.878	26.575		41.084	35	3	1.035.207
8	Lazio	926.308	58.051		500		172.995	61	13.636	1.171.551
9	Liguria	312.344	10.898		600		59.997	30	0	383.869
10	Lombardia	898.015	1.161.454		9.050		262.247	117	5.028	2.335.911
11	Marche	354.855	178.380				151.694	40	2.000	686.969
12	Molise	151.300	11.100				27.641	29	28	190.098
13	Piemonte	591.123	8.000				44.399	154	16.878	660.554
14	Puglia	746.538	328.725			26.200	104.571	91	27.871	1.233.996
15	Sardegna	355.218	348.668				3.197	377	43.953	751.413
16	Sicilia	1.361.701	236.775				65.390	80		1.663.944
17	Toscana	429.239	387.419	22.260	4.500		83.967	53	1.755	929.193
18	Trento	222.383	356.256	109.455	7.515		23.916	36	2.146	721.707
19	Umbria	124.278	130.491				4.549	46	175	259.539
20	Valle d'Aosta	35.723	0				738	13		36.473
21	Veneto	481.535	23.806	228.300			75.573	35	4.241	813.489
	TOTALE	9.807.484	4.817.441	410.328	50.585	26.200	1.578.971	7.504	176.879	16.875.391

Valori in €															
N°	COMITATI REGIONALI	COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO													
		Costi per Attività Istituzionali	Costi per Campionati Sportivi Studenteschi	Costi per Centri Coni Giovanili	Costi per Attività Agonistica Giovanile	Costi per Gioco Sport	Costi per Educamp	Costi per Formazione e Scuole Regionali dello Sport	Costi per Funzionamento	Costi per Luoghi di Sport	Costi per Iniziative Locali	Costi per Progetto "Primaria - Sport di Classe"	TOTALE COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO*	RISULTATO ECONOMICO	
1	Abruzzo	47.003	494	8.018	1.396	222.102	95.626	105.107	37.514	47.839	189.306	133.720	888.124	(23.606)	
2	Basilicata	821	692	8.685	550		22.478	5.254	15.807	24.063	64.264	97.744	240.358	3.112	
3	Bolzano							8.989	10.758			79.290	99.037	31.817	
4	Calabria	18.564		34.795			23.094	4.095	15.205	9.041	29.168	251.330	385.291	88.125	
5	Campania	62.774	2.500	27.590	22.427		108.058	76.115	49.555	49.771	119.056	813.121	1.330.965	(37.554)	
6	Emilia-Rom.	68.658	6.294	635	481	323.737	182.883	112.168	51.178	19.375	89.282	142.818	997.510	(1.702)	
7	Friuli-V. G.	14.558	1.783	3.285	72.703	280.852	53.537	57.512	35.422	286.593	232.852	40.847	1.079.943	(44.737)	
8	Lazio	46.356	15.160	13.130	3.212	2.520	220.083	34.655	70.741	12.408	147.584	617.048	1.182.896	(11.345)	
9	Liguria	23.577	1.459	6.115	73		68.640	71.332	37.390	27.800	44.172	89.984	370.542	13.327	
10	Lombardia	189.102	3.618	1.930	3.000	1.150.689	217.409	126.575	56.009	22.477	146.944	367.736	2.285.488	50.423	
11	Marche	128.346	2.105	3.893	1.000	2.400	176.857	74.956	41.080	24.757	120.330	146.334	722.057	(35.088)	
12	Molise	2.929	2.560				18.756	38.154	4.406	14.608	27.342	22.661	46.382	177.798	12.300
13	Piemonte	50.869	5.156	20			51.768	33.948	50.041	24.360	88.551	316.081	620.793	39.761	
14	Puglia	104.169		49.430	955	3.289	110.732	51.105	40.251	38.161	398.182	464.443	1.260.717	(26.721)	
15	Sardegna	21.106	1.200	14.610					25.405	25.037	6.382	300.568	212.914	607.223	144.190
16	Sicilia	68.299	1.999	253.205	1.058	105.216	90.776	42.025	45.656	69.756	146.634	940.600	1.765.223	(101.279)	
17	Toscana	67.176		1.955		323.466	61.462	86.606	69.325	54.744	106.515	126.255	897.505	31.689	
18	Trento	281.908		1.000		304.669	17.934	62.405	8.096	7.297	32.902	15.538	731.749	(10.042)	
19	Umbria	110.394		3.015	70		9.438	12.530	28.765	78.646	54.160	297.018	(37.480)		
20	Valle d'Aosta	9.588		225					4.014	1.991	9.853	7.070	32.741	3.733	
21	Veneto	124.164	2.544	5.295	2.000	241.977	71.220	63.301	42.697	24.586	97.408	152.593	827.785	(14.297)	
	TOTALE	1.440.359	45.003	439.391	108.925	2.979.672	1.610.709	1.055.397	732.915	807.508	2.464.877	5.116.008	16.800.764	74.628	

* Includono anche gli oneri finanziari e straordinari

Conto economico predisposto in base al format di cui al Decreto MEF 27 marzo 2013

Allegato 1

Lo schema di conto economico annuale, di seguito riportato, è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni in materia di armonizzazione dei documenti contabili delle Pubbliche Amministrazioni (L. 196/2009, D.Lgs. 91/2011, Decreto MEF 27 marzo 2013, circolare MEF-RFS n. 35/2013).

Tale documento è stato elaborato riclassificando le voci del format standard di conto economico del CONI (vedi sopra) per adeguarlo rispetto al formato di cui ai citati provvedimenti normativi.

BILANCIO ECONOMICO ANNUALE (ex art. 2, comma 3 D.MEF 27 marzo 2013)		
dati in €	2015	
	Parziali	Totali
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		429.361.412
a) contributo ordinario dallo Stato	410.887.898	
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni		
b.3) con altri enti pubblici		
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	11.457.202	
c.1) contributi dallo Stato		
c.2) contributi dalle Regioni	6.694.238	
c.3) contributi da altri enti pubblici	4.487.616	
c.4) contributi dall'Unione Europea/organismi internazionali	275.347	
d) contributi da privati	122.500	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	6.893.813	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incremento di immobili per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi		271.260
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		
b) altri ricavi e proventi	271.260	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		429.632.672
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		653.490
7) per servizi		416.090.189
a) erogazione di servizi istituzionali	284.061.435	
b) acquisizione di servizi	130.938.542	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	0	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.090.212	
8) per godimento beni di terzi		0
9) per il personale		0
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali		
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
10) ammortamenti e svalutazioni		643.158
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158	

segue a pag. seguente

segue dalla pag. precedente		
dati in €	2015	
	Parziali	Totali
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
11)	variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	
12)	accantonamento per rischi	
13)	altri accantonamenti	
14)	oneri diversi di gestione	12.791.144
a)	oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	3.078.892
b)	altri oneri diversi di gestione	9.712.252
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	430.177.981
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-545.309
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
15)	Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	
16)	altri proventi finanziari	29.875
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d)	proventi diversi da quelli precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	29.875
17)	interessi ed altri oneri finanziari	-17.033
a)	interessi passivi	
b)	oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	
c)	altri interessi ed oneri finanziari	-17.033
17 bis)	utili e perdite su cambi	
	Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17-17bis)	12.843
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
18)	rivalutazioni	0
a)	di partecipazioni	
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
19)	svalutazioni	0
a)	di partecipazioni	
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
	Totale delle rettifiche di valore (18-19)	0
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
20)	proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscriviabili al n. 5)	2.750.818
21)	oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscriviabili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	-244.596
	Totale delle partite straordinarie (20-21)	2.506.222
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.973.756
	imposte dell'esercizio, correnti, differite ed anticipate	-1.312.004 -1.312.004
	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	661.752

97

Conto consuntivo in termini di cassa predisposto in base al format di cui al Decreto MEF 27 marzo 2013

Allegato 2

Il conto consuntivo in termini di cassa, articolato per missioni e programmi, di seguito riportato, è stato predisposto in ottemperanza alle disposizioni in materia di armonizzazione dei documenti contabili delle Pubbliche Amministrazioni (L. 196/2009, D.Lgs. 91/2011, Decreto MEF 27 marzo 2013, circolare MEF-RFS n. 35/2013). In particolare, partendo dalle risultanze del conto economico annuale (v. sopra, allegato 1), è stata effettuata una riconduzione da valori economici a valori finanziari (per cassa), secondo il format e le regole tassonomiche di cui rispettivamente all'allegato 2 e 3 del citato decreto MEF.

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA (ex art. 2, comma 3 D.MEF 27 marzo 2013)		
ENTRATE dati in €		
Livello	Descrizione codice economico	TOTALE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
II	Tributi	0
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	0
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	420.306.499
II	Trasferimenti correnti	420.306.499
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	419.991.152
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	40.000
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	275.347
I	Entrate extratributarie	6.964.282
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.493.818
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	6.493.818
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	29.875
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
III	Altri interessi attivi	29.875
II	Altre entrate da redditi da capitale	0
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	440.589
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	440.589
I	Entrate in conto capitale	0
II	Tributi in conto capitale	0

segue a pag. seguente

segue dalla pag. precedente

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	0
III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	0
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	0
III	Entrate derivanti da conferimento immobili e fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	6.853.548
II	Alienazione di attività finanziarie	0
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Riscossione crediti di breve termine	6.853.548
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	

segue a pag. seguente

■ Conto consuntivo in termini di cassa predisposto
■ in base al format di cui al Decreto MEF 27 marzo 2013
■

segue dalla pag. precedente

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0
III	Riduzione di attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Istituzioni sociali Private	
III	Riduzione di attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelevi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelevi da depositi bancari	
I	Accensione Prestiti	0
II	Emissione di titoli obbligazionari	0
III	Emissione titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	0
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	
II	Altre forme di indebitamento	0
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione Prestiti - Derivati	
I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	0

segue a pag. seguente

segue dalla pag. precedente

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE
II	Entrate per partite di giro	0
III	Altre ritenute	
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
III	Altre entrate per partite di giro	
II	Entrate per conto terzi	0
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni Pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/preso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
	TOTALE GENERALE ENTRATE	434.124.329


Conto consuntivo in termini di cassa predisposto
in base al format di cui al Decreto MEF 27 marzo 2013

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA (ex art. 2, comma 3 D.MEF 27 marzo 2013)					
USCITE dati in €					
Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti				440.949.035
II	Redditi da lavoro dipendente				0
III	Retribuzioni lorde				
III	Contributi sociali a carico dell'Ente				
II	Imposte e tasse a carico dell'Ente	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	1.222.866
III	Imposte e tasse a carico dell'Ente	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	1.222.866
II	Acquisto di beni e servizi	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	108.778.678
III	Acquisto di beni non sanitari				
III	Acquisto di beni sanitari				
III	Acquisto di servizi non sanitari	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	108.778.678
III	Acquisto di servizi sanitari				
II	Trasferimenti correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	266.279.517
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	6.000.806
III	Trasferimenti correnti a Famiglie				
III	Trasferimenti correnti a Imprese	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	3.564.572
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	256.714.139
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Interessi passivi				0
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine				
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
III	Interessi su finanziamenti a breve termine				
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				
III	Altri interessi passivi				
II	Altre spese per redditi da capitale				0
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita				
III	Diritti reali di godimento e servizi onerosi				
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.				
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate				0
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)				
III	Rimborsi di imposte in uscita				
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea				
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso				

segue a pag. seguente

segue dalla pag. precedente					
Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Altre spese correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	64.667.975
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti				
III	Versamenti IVA a debito	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	492.494
III	Premi di assicurazione				
III	Spese dovute a sanzioni		001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	15.597
III	Altre spese correnti n.a.c.	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	64.159.883
I	Spese in conto capitale				-
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente				0
III	Tributi su lasciti e donazioni				
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente				
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				0
III	Beni materiali				
III	Terreni e beni materiali non prodotti				
III	Beni immateriali				0
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario				
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				

segue a pag. seguente


 Conto consuntivo in termini di cassa predisposto
 in base al format di cui al Decreto MEF 27 marzo 2013

segue dalla pag. precedente

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
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
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale				
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
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				
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				

segue a pag. seguente

segue dalla pag. precedente

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
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				
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/presto 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)

Rendiconto Finanziario

Allegato 3

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.

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Allegato 4

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO CONI 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:

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

Criteria 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.

CONTO ECONOMICO					
Dati in €/000	2015 CONS.	2014 CONS.	2015 Budget aggiornato	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:

- 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

Relazione della Coni Servizi SpA sui risultati economico-finanziari e sui servizi resi al CONI

INDICE

- 1. Conto economico Coni Servizi SpA al 31 dicembre 2015**
- 2. Risultati economico-finanziari e servizi resi al CONI nel 2015**
- 3. Valorizzazione degli asset della società**
- 4. Quadro complessivo degli altri andamenti della Società nel periodo 2003-2015**

1. CONTO ECONOMICO CONI SERVIZI SPA AL 31 DICEMBRE 2015

CONTO ECONOMICO CONI SERVIZI SPA 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 e impianti sportivi	(12.104)	(9.992)
Manutenzione su beni mobili	(2.053)	(2.094)
Utenze su immobili e impianti sportivi	(7.915)	(8.178)
Vigilanza su immobili e impianti sportivi	(3.001)	(3.072)
Pulizia su immobili e 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 delle immobilizzazioni 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