

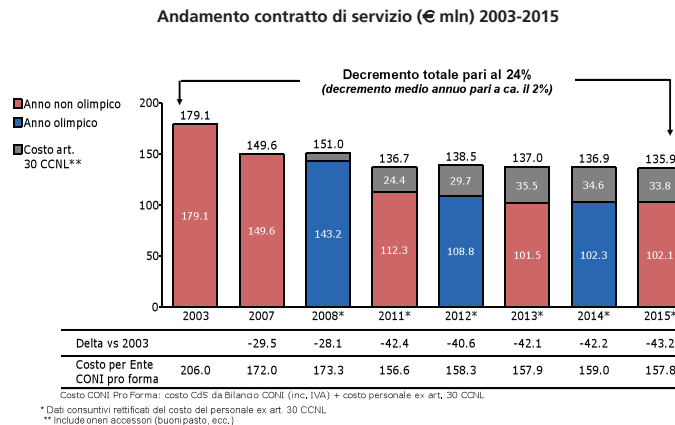
legate alla restituzione dei dividendi percepiti negli anni dall'ICS. Sul **risultato netto** impatta positivamente, infine, il riallineamento del valore della partecipazione in ICS.

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, ecc.;
- la gestione dei presidi organizzativi destinati al supporto delle Strutture Territoriali dell'Ente: Rapporti con il Territorio, Promozione dello Sport e Riconoscimento Organismi Sportivi EPS e DA; essi includono il costo del personale periferico, il costo del personale centrale dedicato al 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.

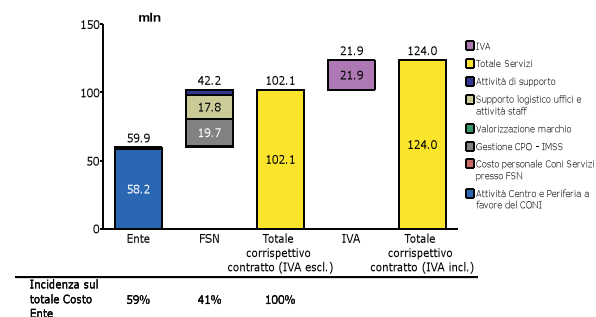
Dal 2003, primo anno di operatività della Società, al **2015 il corrispettivo del contratto di servizio è andato diminuendo**, passando da 179 € mln a 102.1 € mln, **con un risparmio di 76.9 € mln (-43%)** in valore assoluto. A parità di perimetro, ovvero tenendo conto del progressivo passaggio alle 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.



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

Di seguito viene rappresentata una stima ("gestionale") dell'allocazione delle risorse all'interno del contratto di servizio in base al destinatario/utilizzatore dei servizi erogati dalla Società, da cui emerge **come il 59% delle risorse sia stato destinato agli obiettivi fissati dal CONI, ove il 41%, invece, è stato sostenuto per i servizi prestati a favore delle FSN.**

Stima ripartizione risorse (€ mln) del contratto di servizio 2014 su CONI ed FSN



I dati di sopra forniti, così come gran parte di quelli presenti nel prosieguo della presente relazione, non costituiscono elementi solo strettamente contabili, bensì una elaborazione degli stessi (integrati anche con dati da altre fonti) finalizzata ad una maggiore informativa a favore del CONI. Per ulteriori analisi a livello di gestione della Società, si rimanda al Bilancio di Esercizio 2015 di Coni Servizi.

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

Espletamento delle attività a favore del CONI

Coni Servizi ha gestito gli uffici e le attività dedicate a **funzioni istituzionali per l'attuazione dei compiti attribuiti dall'Ente CONI (a livello centrale e periferico)**, trasferendo nel contratto costi per **58.2 € mln**:

- operativi (diretti) per ca. **45.5 € mln** per l'attuazione dei compiti stessi di seguito dettagliati nelle seguenti singole aree di attività:
 - funzioni istituzionali CONI;
 - gestione impatti economici derivanti dalla pregressa gestione patrimoniale del CONI;
 - fornitura di spazi ad uso ufficio;
- di supporto (indiretti)** per ca. **12.7 € mln** relativi alle attività degli uffici centrali di staff quali, ad esempio, il supporto amministrativo/contabile, quello legale, quello relativo alla gestione risorse umane, quello dell'ufficio acquisti, quello dell'information technology, nonché le attività di internal audit relative alla gestione delle tematiche "privacy", agli adempimenti relativi alla normativa anti-corruzione e trasparenza, al supporto all'Organismo di Vigilanza nella gestione del Modello organizzativo 231, alla proposta del piano di audit annuale ed alle relative verifiche previste (anche avvalendosi, di volta in volta, secondo le specifiche necessità, di supporto professionale esterno, ecc.). Tali attività, nonché un mark-up sulle prestazioni eseguite hanno comportato costi.

La Società, infine, tramite apposita struttura dedicata, ha curato, di concerto con i Vertici CONI, per un controvalore di **1.7 € mln**, le attività di **sviluppo marketing-valorizzazione marchi CONI**, finalizzata a cogliere le opportunità in termini di ricavi conseguibili in vista dei Giochi Olimpici di Rio. In tal senso sono stati gestiti i contratti con gli sponsor nazionali già partner ed assicurate le necessarie attività di supporto nell'ambito del piano marketing elaborato dalla Società. La struttura si è occupata altresì della gestione amministrativa dei marchi, tramite lo sviluppo e protezione e (registrazione in Italia e all'estero) degli stessi.

Funzioni istituzionali CONI

Sport e Preparazione Olimpica

La Direzione ha sostenuto spese per ca. **4.0 € mln** per le seguenti principali attività:

- Baku 2015**: supporto logistico ed organizzativo alla partecipazione della delegazione italiana ai Giochi Europei;
- Rio 2016**: proseguimento della ricerca scientifica applicata allo sport con particolare riferimento alle discipline impegnate nei Giochi Olimpici di Rio 2016 (es. progetto Ferrari) e maggiore supporto alle Federazioni per allenamenti e test events in vista di RIO 2016;

- Attività a favore delle FSN**: l'Area Sport e Preparazione Olimpica ha dato continuità all'assistenza, in vista delle competizioni di RIO, alle Federazioni (atleti e tecnici) nel creare le migliori condizioni per il conseguimento del risultato sportivo, attraverso programmi ed interventi specifici;
- Seminari Internazionali Tecnico-Scientifici-Gruppi di Lavoro**: L'Area, nel corso dell'esercizio, ha proseguito l'attività di formazione dei quadri tecnici con corsi specifici e gruppi di lavoro, per favorire lo scambio delle conoscenze nelle diverse discipline, effettuando **workshop** di approfondimento delle tematiche affrontate; L'Area Sport e Preparazione Olimpica ha provveduto a curare i rapporti e collaborare con i **Corpi Sportivi Civili e Militari**. In particolare, per quanto riguarda i **Protocolli d'Intesa** e le **Convezioni** con i **Gruppi Sportivi Militari e Civili**, l'Area Sport e Preparazione Olimpica negli ultimi mesi del 2015 ha provveduto al rinnovo di tali accordi, apportando significative modifiche al sistema di contribuzione.

Territorio e Promozione dello Sport

All'impegno di Coni Servizi sono corrisposti costi operativi della struttura per **12.9 € mln**, comprendenti il costo del personale sia a livello di uffici centrali (26 risorse per 1.7 € mln), che degli uffici periferici (219 risorse per 9.5 € mln), nonché il coordinamento e la gestione dei presidi organizzativi destinati al supporto delle 121 Strutture Territoriali.

L'Area ha, come richiesto dal CONI nel corso dell'anno, supportato attività rivolte alla promozione dello sport nel territorio con il sostegno del mondo sportivo, tramite:

- il supporto alle iniziative di Educamp (centri estivi giovanili) ed ai Campionati Studenteschi;
- il supporto alle iniziative dei Centri per l'avviamento allo sport;
- il supporto alle Collettività Italiane all'Estero per quanto concerne i materiali sportivi, il vitto, viaggi, e alloggio dei partecipanti alle manifestazioni sportive, alle assicurazioni connesse agli eventi sportivi organizzati sia a livello centrale che territoriale e ai materiali di premiazione.

La struttura ha provveduto altresì a curare il funzionamento operativo delle strutture centrali e Territoriali ed alle attività di coordinamento (riunioni, condivisione progettualità, tavoli di lavoro, ecc.) che coinvolgono nell'arco dell'intero anno gli Organi Territoriali, il personale sia del centro, che del territorio.

Attività di vigilanza antidoping, statuti e regolamenti

I costi operativi 2015 sono di **ca. 2.4 € mln** per la realizzazione delle attività dei seguenti principali uffici (per maggiori informazioni, si veda in proposito la relazione della Giunta Nazionale al Bilancio):

- Supporto Antidoping;
- Statuti e Regolamenti;
- Registro delle Sanzioni Disciplinari dell'Ordinamento Sportivo;
- Commissione di Vigilanza sugli Sport Professionistici (CO.VI.S.P.);
- Segreteria del Garante del Codice di Comportamento Sportivo;
- Vigilanza su FSN ed Organismi sportivi.

Progetti Speciali

I costi operativi 2015 sono di ca. **0.4 € mln.** In coerenza con gli esercizi precedenti, l'insieme dei servizi che la Società ha realizzato nel 2015 per il CONI, attraverso l'Area Progetti Speciali, è riconducibile alle seguenti principali tipologie, declinate secondo i macro-obiettivi assegnati dalle linee programmatiche quadriennali:

- individuazione e supporto alla partecipazione a bandi di gara europei;
- miglioramento dell'inserimento del movimento sportivo italiano in progetti europei.

Altri Uffici strettamente istituzionali CONI, con costi operativi complessivi pari ca. **8.1 € mln**, quali Supporto alla Presidenza CONI, alla Segreteria Generale CONI, Organi Collegiali CONI, Comunicazione e Rapporti con i Media, Coordinamento Attività Politiche ed Istituzionali, Servizi Amministrativi per CONI Ente, Coordinamento CIS, Biblioteca dello Sport, ecc.

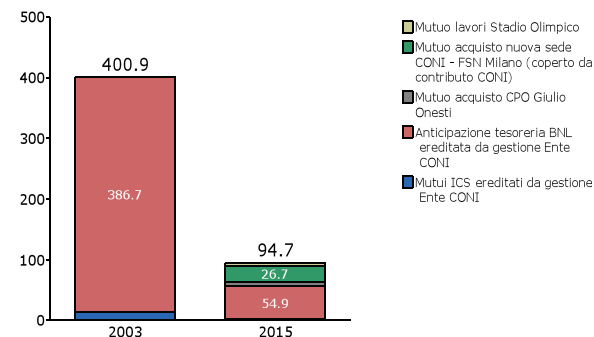
Principali impatti economici derivanti dalla pregressa gestione patrimoniale dell'Ente CONI

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

Coni Servizi ha aggiornato anche nel 2015 il valore del **Fondo di Previdenza CONI** (fondo istituito nel 1971 e soppresso nel 1999 che riassume gli attuali impegni relativi al trattamento pensionistico integrativo dei dipendenti ex-CONI ed ereditato come passività in fase di costituzione ex-lege della Società stessa) sulla base della perizia di stima redatta da uno studio attuariale appositamente incaricato. L'adeguamento del fondo all'interno del bilancio 2015 ha avuto un impatto in termini di maggiori costi per **8 € mln.**

In riferimento all'**indebitamento nei confronti dell'Istituto di Credito BNL** ereditato dal CONI, Coni Servizi al 31 dicembre 2015 ha rilevato in bilancio un debito pari a 54,9 € mln (dai 387 € mln del 2003, anno di costituzione della Società, -86%). Gli oneri finanziari riconducibili sull'anno a tali debiti ed ai finanziamenti contratti, in epoca CONI, con l'Istituto per il Credito Sportivo (all'epoca il debito ammontava a 14.2 € mln), sono pari a **ca. 1.6 € mln.**

Si riporta di seguito, a fini informativi, la situazione dell'indebitamento verso gli Istituti di credito sia per l'esercizio 2003 (inizio attività Coni Servizi), che per l'esercizio 2015.



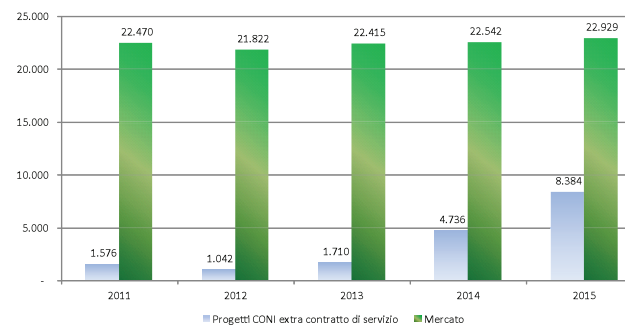
Fornitura di spazi ad uso ufficio

La Società inoltre ha sostenuto costi per la fornitura di spazi ad uso ufficio per totali **8.1 € mln** (per un dettaglio v. paragrafo "Fornitura al CONI ed alle federazioni sportive degli spazi ad uso ufficio, centrali e periferici e relativi servizi di facility")

Realizzazione di progetti non compresi all'interno del contratto di servizio

Come riportato nel grafico di seguito, nell'arco degli ultimi esercizi, il CONI ha progressivamente e significativamente ampliato la richiesta alla Società di attuare e sviluppare, al di fuori del perimetro ordinario del contratto di servizio, specifiche iniziative, a loro volta integralmente o parzialmente sostenute con contributi assicurati all'Ente pubblico da Ministeri od Istituzioni nazionali.

Ricavi da mercato e da CONI extra contratto di servizio 2011-2015 (€/000)



Sulla base delle indicazioni progettuali ricevute dai Vertici del CONI, la Società implementa tali attività nel rispetto dei propri processi ordinari di ciclo passivo, assicurando all'Ente una **analitica rendicontazione**, in corso d'anno ed a fine anno, dei costi sostenuti, dei quali richiede il ristoro. Come si evince dall'articolazione dei progetti eseguiti nel 2015, di cui sotto, il sostegno all'Ente per le progettualità da questo di volta in volta richieste in corso d'anno, sta divenendo un "filone" sempre più rilevante di lavoro per Coni Servizi.

Ricavi da CONI 2015 extra contratto di servizio (iscritti nei ricavi della Società)			
n°	Progettualità 2015 richieste "ad hoc" dal CONI	Ente finanziatore "a monte"	Importo (€'000)
1	Candidatura per Olimpiadi e Paralimpiadi di Roma 2024	CONI - Stato (DL Sport & Periferie)	2.197
2	Attività di acquisto a supporto delle Strutture Territoriali CONI (Campi estivi Educamp, Trofeo CONI, Giornata Nazionale dello Sport, Centri di avviamento ed orientamento allo Sport)	CONI	1.426
3	Progetti per la Scuola (Educazione fisica nella scuola primaria, "CONI ragazzi", Campionati Studenteschi)	Ministero Istruzione - Presidenza del Consiglio dei Ministri	999
4	Expo 2015 - Road show "Lo Sport è salute"	Presidenza del Consiglio dei Ministri	933
5	Progettazione ed esecuzione interventi di impiantistica sportiva	Ministero Difesa e Arma dei Carabinieri	825
6	Sostegno utilizzo strutture della Scuola dello Sport a favore delle FSN, DSA, ecc.	CONI	697
7	Progetto censimento impianti sportivi - 1ª fase	Presidenza del Consiglio dei Ministri	500
8	Interventi e lavori per la messa in opera del macchinario della risonanza magnetica CONI presso l'Istituto di Medicina	CONI - Fondazione Roma	440
9	Integrazione sociale dei migranti attraverso lo sport e contrasto alle discriminazioni	Ministero del Lavoro delle Politiche Sociali	209
10	Altri progetti: "Vincere da Grandi", "Datti una mossa lo sport è salute", start-up progetto Campania	Lottomatica - Ministero della Salute - CONI	158
Totale			8.384

In particolare, come già chiarito nella Relazione della Giunta al bilancio 2015 del CONI (paragrafo 3.8, cui si rimanda), l'Ente ha avviato nel 2015 il progetto di **candidatura di Roma 2024**, **incaricando** Coni Servizi di porre in essere le attività operative necessarie. Si riporta di seguito un dettaglio delle principali nature di costo sostenute durante il 2015.

COSTI ATTIVITÀ PER CANDIDATURA DI ROMA 2024	
Natura della spesa	Importo €
Acquisto materiali e consumo merci	80.478
Manutenzioni	39.619
Costi indeducibili	1.024
Utenze	17.257
Portierato, vigilanza e pulizia	57.749
Spese viaggi e trasferte	147.306
Supporto tecnico legale e amministrativo	453.836
Collaborazioni, prestazioni professionali di terzi e stage	485.916
Buoni pasto	11.598
Altri costi per servizi	785.409
Catering	5.834
Organizzazione e partecipazione convegni	4.677
Costi del personale	80.143
Noleggio beni mobili	9.829
Oneri diversi di gestione (abbonamenti giornali, imposte e tasse varie, pubblicazioni ecc)	16.690
Totale	2.197.363

Si riportano di seguito, inoltre, i dettagli delle principali nature di costo sostenute durante il 2015 per gli altri principali progetti al di fuori del contratto di servizio.

Attività di acquisto a supporto delle Strutture Territoriali CONI (Campi estivi Educamp, Trofeo CONI, Giornata Nazionale dello Sport, Centri di avviamento ed orientamento allo Sport):

Educamp:

COSTI ATTIVITÀ PER EDUCAMP	
Natura della spesa	Importo €
Acquisto materiali e consumo merci	177.139
Costi indeducibili	228
Spese viaggi e trasferte	559.827
Altri costi per servizi	10.473
Locazioni passive	39.439
Noleggio beni mobili	12.100
Oneri diversi di gestione (abbonamenti giornali, imposte e tasse varie, pubblicazioni ecc.)	2.635
Totale	801.840

Trofeo CONI:

COSTI ATTIVITÀ PER TROFEO CONI	
Natura della spesa	Importo €
Acquisto materiali e consumo merci	58.142
Spese viaggi e trasferte	449.687
Altri costi per servizi	2.594
Noleggio beni mobili	18.355
Totale	528.779

Giornata Nazionale dello Sport:

COSTI ATTIVITÀ PER GIORNATA NAZIONALE DELLO SPORT	
Natura della spesa	Importo €
Acquisto materiali e consumo merci	36.769
Portierato, vigilanza e pulizia	1.384
Spese di trasporto	1.306
Altri costi per servizi	12.810
Noleggio beni mobili	4.006
Totale	56.275

Centri di avviamento allo Sport:

COSTI ATTIVITÀ PER CENTRI DI AVVIAMENTO ALLO SPORT	
Natura della spesa	Importo €
Spese viaggi e trasferte	29.701
Altri premi assicurativi	150
Altri costi per servizi	9.150
Totale	39.001

Progetti per la Scuola (Educazione fisica nella Scuola Primaria, "CONI ragazzi", Campionati Studenteschi):

Educazione fisica nella Scuola Primaria:

COSTI ATTIVITÀ PER EDUCAZIONE FISICA NELLA SCUOLA PRIMARIA	
Natura della spesa	Importo €
Acquisto materiali sportivi	465.975
Costi indeducibili	142
Spese di trasporto	127.494
Spese viaggi e trasferte	18.196
Altri costi per servizi	16.233
Catering	1.189
Noleggio beni mobili	77.500
Oneri diversi di gestione (abbonamenti giornali, imposte e tasse varie, pubblicazioni ecc.)	3.073
Totale	709.802

Coni Ragazzi:

COSTI ATTIVITÀ PER CONI RAGAZZI	
Natura della spesa	Importo €
Acquisto materiali sportivi	5.312
Spese viaggi e trasferte	92
Supporto organizzazione eventi	25.000
Altri costi per servizi	144.227
Catering	70
Noleggio beni mobili	70.510
Totale	245.211

Campionati studenteschi:

COSTI ATTIVITÀ PER CAMPIONATI STUDENTESCHI	
Natura della spesa	Importo €
Acquisto materiali e consumo merci	43.685
Totale	43.685

Expo 2015 - Road show "Lo Sport è salute":

COSTI ATTIVITÀ PER EXPO 2015 - ROAD SHOW "LO SPORT È SALUTE"	
Natura della spesa	Importo €
Acquisto materiali e consumo merci	33.158
Portierato, vigilanza e pulizia	3.002
Spese viaggi e trasferte	127.718
Spese di trasporto	3.971
Collaborazioni, prestazioni professionali di terzi e stage	12.480
Pubblicità e sponsorizzazioni	500
Altri costi per servizi	619.362
Catering	21.558
Noleggio beni mobili	111.512
Totale	933.260

Fornitura al CONI ed alle Federazioni Sportive degli spazi ad uso ufficio, centrali e periferici e relativi servizi di facility

Nel corso del 2015 è stata confermata l'impostazione del modello di controllo dei dati relativi agli spazi ad uso ufficio, che consente la stima della valorizzazione del servizio offerto. Tale modello si basa su:

- 1. la mappatura delle sedi** gestite dalla Società e la suddivisione degli spazi in base a categorie prestabilite (es. area uffici, spazi comuni, ecc.);
- 2. la mappatura degli occupanti** di ciascuna sede, attraverso l'individuazione degli spazi per mq occupati dai singoli soggetti (Comitati Regionali e Delegazioni Provinciali/Coni Point, FSN centrali e periferiche, altri soggetti). Tale dettaglio costituisce una rappresentazione statica al 31 Dicembre 2015 (non tiene, cioè, conto di eventuali evoluzioni intervenute nel corso dell'esercizio);
- 3. l'individuazione dei costi associati alle sedi**, attraverso l'individuazione dei costi legati alla gestione delle stesse (es. tutte le utenze, la manutenzione, la vigilanza, la pulizia degli uffici, gli ammortamenti dei beni e i fitti passivi, le imposte e tasse, la disponibilità della rete, ecc.);
- 4. l'imputazione dei costi delle sedi sui soggetti occupanti:** sulla base delle risultanze delle tre precedenti fasi.

La Società, nell'esercizio 2015, ha gestito **ca. 225 mila mq lordi**; di questi ca. 203 mila mq lordi sono destinati ad uso ufficio a favore:

- delle Federazioni Sportive Nazionali (ca. 117 mila mq, pari al 58%);
- Ente CONI (ca. 82 mila mq, pari al 40%);
- ed altri soggetti (EPS, DSA, AB per un totale di ca. 4 mila mq, pari al 2%).

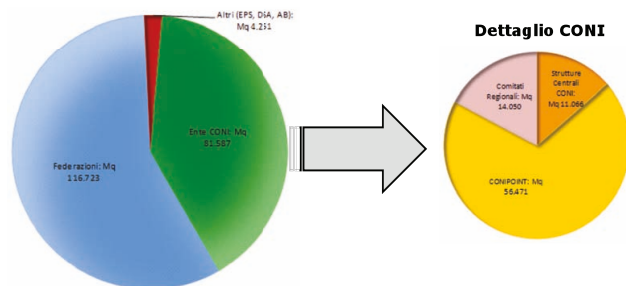
Relativamente ai costi connessi al servizio erogato, essi ammontano a ca. **25.9 € mln** complessivi e sono così ripartiti:

- Federazioni Sportive Nazionali ca. 17.8 € mln (ca. 69% del totale costi);
- Ente CONI ca. 7.6 € mln (29%);
- altri soggetti (EPS, DSA, AB) ca. 0.5 € mln (2%).

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

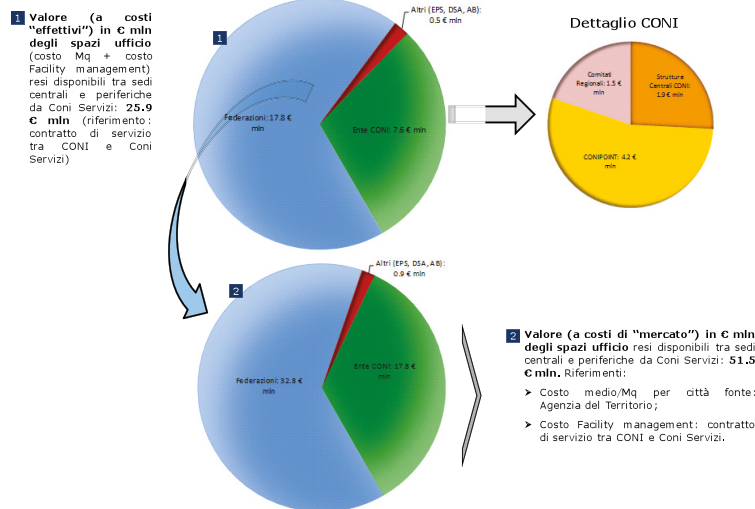
¹ Si fa presente che nel corso del 2015 è stata avviata da parte del nuovo Responsabile dell'Ufficio Patrimonio una review dell'intero DB e che tale attività si stima terminerà nel 2016. A seguito di tale attività l'Ufficio Patrimonio ha già introdotto delle modifiche al DB in termini sia assoluti (totali mq gestiti), sia in termini di distribuzione (clienti/utenti ospitati nei vari immobili).

Spazi ufficio resi disponibili da Coni Servizi alle FSN ed al CONI
Totale mq lordi resi disponibili (tra sedi centrali e periferiche) da Coni Servizi: 202.561 mq



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

Valorizzazione spazi ufficio resi disponibili da Coni Servizi alle FSN ed al CONI



Principali attività per conto e nell'interesse delle Federazioni Sportive

Fornitura di spazi ad uso ufficio

Come già precedentemente evidenziato per l'Ente CONI, Coni Servizi ha gestito gli spazi ad uso ufficio ed i relativi costi, destinati all'utilizzo da parte delle Federazioni Sportive Nazionali, sia nelle sedi di Roma e Milano, che nelle sedi periferiche sostenendo costi per ca. **17.8 € mln**.

Altri servizi per conto e nell'interesse delle Federazioni

Vi rientrano i seguenti principali servizi:

- gestione dei Centri di Preparazione Olimpica:** i Centri di Preparazione Olimpica (CPO) hanno garantito continuità all'offerta di servizi specialistici agli atleti delle Federazioni Sportive Nazionali. Il risultato operativo della gestione consolidata dei centri di Roma, Tirrenia, Formia (e Schio) è stato negativo per ca. **9 € mln**. Le presenze presso i Centri sono state nell'arco del 2015 ca. 89.000. Di seguito si forniscono le principali statistiche relative all'occupazione delle strutture alberghiere e di servizio ed alle presenze nell'esercizio;

OCCUPAZIONE DELLE STRUTTURE ALBERGHIERE				
Dati 2015	Formia	Tirrenia	G. Onesti	Totale CPO
Presenze	20.233	27.773	40.906	88.912
Posti letto complessivi disponibili	48.545	39.162	70.272	157.979
Presenze giorno medie	55	76	112	244
Posti letto giorno disponibili	133	107	193	433
Tasso di occupancy media	42%	71%	58%	56%
Tariffa media posto letto a pensione completa per FSN	42	45	48	33,75

PRESENZE NELL'ESERCIZIO				
Dettaglio presenze 2015	Formia	Tirrenia	G. Onesti	Totale CPO
FSN	14.577	25.589	33.646	73.812
Privati	-	-	3.022	3.022
Stranieri	3.358	-	-	3.358
Interesse CONI e CONI Servizi	281	-	-	281
Altro	2.017	2.184	4.238	8.439

- gestione di altri impianti:** oltre ai Centri di Preparazione Olimpica, Coni Servizi ha sostenuto costi (pari a ca. **2.1 € mln** principalmente per ammortamenti, imposte, utenze, manutenzioni, pulizie, ecc.) a favore degli altri impianti utilizzati dalle Federazioni Sportive (ad es. Piscine del Foro Italico, Stadio Farnesina, Montelibretti, Caracalla, Castelgandolfo, ecc.);
- gestione dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport:** l'Istituto ha chiuso il 2015 con un risultato operativo negativo di **4.2 mln €** (comprensivo dei costi indiretti); come previsto dal contratto di servizio, l'Istituto fornisce prestazioni mediche e scientifiche a favore dei soggetti di interesse delle Federazioni in via sostanzialmente esclusiva. Con il flusso dei ricavi provenienti dal mercato esterno, attenua, di fatto, gli effetti di tale gestione sul conto economico. Nel corso del 2015 sono state eseguite 31.141 prestazioni totali (+28% rispetto al 2014), di cui 23.780 su 1.534 differenti atleti (con prestazione si intende ogni attività svolta

sul paziente/atleta, ovvero analisi del sangue, visita generica, cura fisioterapica, ecc.). Le Federazioni che hanno maggiormente usufruito delle prestazioni mediche dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport, sono le Seguenti:

- Federazione Italiana Nuoto (4.121 prestazioni su 223 atleti);
 - Federazione Ginnastica d'Italia (1.903 prestazioni su 83 atleti);
 - Federazione Italiana Canottaggio (1.877 prestazioni su 121 atleti);
 - Federazione Italiana Canoa Kayak (1.398 prestazioni su 61 atleti);
 - Federazione Italiana Pallavolo (1.190 prestazioni su 131 atleti).
- **coordinamento ed erogazione di formazione a favore delle FSN:** le attività della Scuola Centrale dello Sport, dotata di certificato di Qualità anche in ambito internazionale, sono state inquadrate nel Programma Europeo ET2020. Con l'implementazione del Sistema Nazionale di Qualifiche degli Operatori Sportivi adottato dal CONI (SNaQ), al quale hanno aderito più di 60 entità tra FSN, DSA, EPS, AB ed Amministrazioni costituenti lo Sport in uniforme, le iniziative formative, di ricerca scientifica applicata allo sport, di documentazione e di diffusione culturale in ambito sportivo sono state predisposte per consentire il rilascio di qualifiche in linea con la classificazione delle professioni dell'Istat (CP2011), secondo il quadro di riferimento della International Standard Classification of Occupations-Isco08. Sempre nel corso dell'esercizio, inoltre, è proseguita l'iniziativa formativa rivolta al mercato, di alta specializzazione chiamato "management olimpico", rivolto a laureati finalizzato a un immediato ingresso nel mondo del lavoro.
- Il risultato della struttura nel 2015 è stato negativo per **1.1 € mln.**

Assegnazione e gestione del personale presso le Federazioni

Coni Servizi ha sostenuto, nel corso dell'esercizio 2015, costi per l'assegnazione del personale presso le FSN pari a **1 € mln**, inclusivi dei costi per i buoni pasto e per le polizze assicurative a favore di tali dipendenti.

Nelle seguenti tabelle è sintetizzato l'andamento del numero di risorse impiegate nel 2015 ed il confronto con l'anno precedente, nonché il dettaglio del personale passato alle dirette dipendenze delle FSN (processo completato nel corso dell'esercizio 2013).

CONSISTENZA PERSONALE A FINE ANNO								
Consistenza Personale a fine anno	Coni Servizi 31.12.2015 (A)	Coni Servizi 31.12.2014 (B)	Art. 30 31.12.2015 (C)	Art. 30 31.12.2014 (D)	Finale 31.12.2015 (E=A+C)	Finale 31.12.2014 (F=B+D)	Differenza (A-B)	Differenza (E-F)
Dirigenti	17	17	6	8	23	25	0	(2)
Impiegati	636	636	595	615	1.233	1.251	2	(18)
Medici	10	10			10	10	0	0
Giornalisti	4	3			4	3	1	1
Totale	669	666	601	623	1.270	1.289	3	(19)

ANDAMENTO MEDIO PERSONALE								
Andamento Medio Personale	Media 2015 Coni Servizi (A)	Media 2014 Coni Servizi (B)	Media 2015 Art. 30 (C)	Media 2014 Art. 30 (D)	Media 2015 (E=A+C)	Media 2014 (F=B+D)	Differenza (A-B)	Differenza (E-F)
Dirigenti	17	19	7	7	24	26	(2)	(2)
Impiegati	636	638	608	620	1.244	1.258	(2)	(14)
Medici	10	12			10	12	(2)	(2)
Giornalisti	3	4			3	4	(1)	(1)
Totale	666	673	615	627	1.281	1.300	(7)	(19)

Attività di supporto a favore delle Federazioni

La Società, inoltre, ha sostenuto costi per **7 € mln** imputabili alle attività di supporto fornite alle Federazioni (es. gestione delle risorse umane tramite la rilevazione presenze, gestione delle buste paga, rapporti sindacali, formazione e selezione, ecc.), attività di internal audit, ecc. ed al mark up.

3. VALORIZZAZIONE DEGLI ASSET DELLA SOCIETÀ

Nell'ambito dell'**attivo immobilizzato della Società**, si segnala come, in base al decreto del MEF del 26 febbraio 2015 (15A02506), pubblicato sulla G.U. Serie Generale n. 78, sia stata prevista contestualmente:

- l'assegnazione in proprietà alla Società da parte dello Stato – oltre che di alcune particelle adiacenti l'ingresso curva nord dello Stadio Olimpico e Via dei Gladiatori inserite nell'area del Parco del Foro Italico in Roma –, della palazzina B ex-Civis di Viale della Farnesina sita sempre in Roma, per un valore di 27.900 €/000;
- la retrocessione all'Agenzia del Demanio dello Stato di n. 24 tra fabbricati ed impianti sportivi di Coni Servizi distribuiti sul territorio nazionale (tra i quali, il centro equestre di Pratonì del Vivaro presso Rocca di Papa (RM), la proprietà nel parco dell'Appia Antica in Roma, l'immobile cielo-terra di Via Colli 5 a Torino, l'immobile cielo-terra di Via Carlo Alberto 1 a Treviso, la palestra Parco Monreale a Potenza) ritenuti dalla Società non strumentali alla propria attività e destinati alla dismissione, per un valore netto contabile pari a 25.563 €/000;
- la cancellazione del diritto della Società (iscritto nell'esercizio precedente tra le immobilizzazioni immateriali in corso) ad ottenere beni patrimoniali di pari valore ed in sostituzione di alcune particelle ricomprese nei compendi "terreni con vivai" e "capannoni" che, rispetto al decreto ministeriale di conferimento iniziale del 2004, furono trasferite senza i necessari presupposti o per le quali era stata riscontrata, a posteriori, la mancata trascrizione nel decreto di trasferimento stesso, per complessivi 2.294 €/000.

In virtù di quanto sopra, nel corso dell'esercizio la Società:

- ha provveduto ad entrare nel pieno possesso dell'immobile ex-Civis in Roma, avviando le attività di progettazione preliminare finalizzata alla ristrutturazione e riqualificazione dell'immobile stesso, destinato a regime ad ospitare gli uffici di diverse Federazioni Sportive con sede in Roma, che Coni Servizi attualmente ospita in immobili presi in locazione da terzi;

- sta provvedendo a completare il passaggio di consegne all'Agenzia del Demanio degli asset precedentemente iscritti nel patrimonio della Società e trasferiti alla stessa Agenzia.

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

- centri di Preparazione Olimpica:** sul Giulio Onesti in Roma (813 €/000) con la realizzazione di nuovi spogliatoi per il calcio, di miglioramenti sulla palestra di pentathlon e l'acquisto di nuove attrezzature sportive di primaria qualità a servizio degli impianti sportivi; sul centro di Tirrenia (252 €/000) con lavori di riqualificazione della foresteria; sul centro di Formia (142 €/000) con la realizzazione di nuove pensiline esterne e la riqualificazione della foresteria;
- strutture dell'area del Parco del Foro Italico** in Roma: lavori (per ca. 590 €/000) di riqualificazione dell'immobile adibito a sede dell'U.O. Roma 2024 e di realizzazione della nuova cabina di MT/BT;
- Stadio Olimpico**, con lavori strutturali di miglioramento e di messa in sicurezza (per complessivi 216 €/000) della parte dell'impianto sportivo relativi agli interventi sui giunti strutturali meccanici e al potenziamento dell'impianto di video sorveglianza.

Nel corso dell'esercizio, la Società ha, infine, proseguito il **piano di ristrutturazione degli immobili**, sia di proprietà, che in locazione, destinati ad ospitare **gli uffici del CONI, delle Federazioni Sportive Nazionali e dei Comitati CONI, portando a termine interventi** per complessivi 2.398 €/000. Si fa riferimento, in particolare, ai lavori presso:

- Stadio Euganeo di Padova, per la realizzazione dei nuovi uffici;
- Palazzo T7 presso il business park a Bologna, per la riqualificazione degli spazi ad uso ufficio;
- Immobile sito in via Irlanda a Firenze, per la riqualificazione degli spazi ad uso ufficio;
- palazzo H in Roma (sede CONI e Coni Servizi), per la realizzazione del nuovo impianto di MT/BT e dei nuovi infissi di diverse parti dell'immobile.

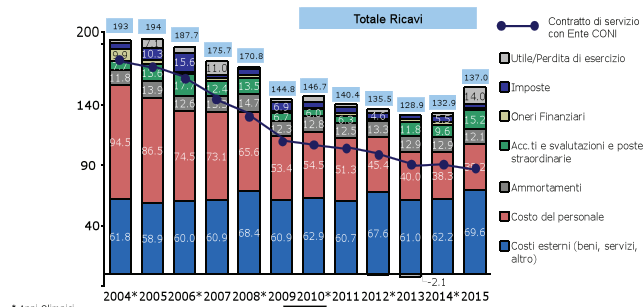
4. QUADRO COMPLESSIVO DEGLI ALTRI ANDAMENTI DELLA SOCIETÀ NEL PERIODO 2003-2015

Si riporta di seguito un esame dei principali andamenti non ancora trattati nel documento, relativi alla gestione economico finanziaria della Società per il periodo dalla sua costituzione al 31 Dicembre 2015.

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

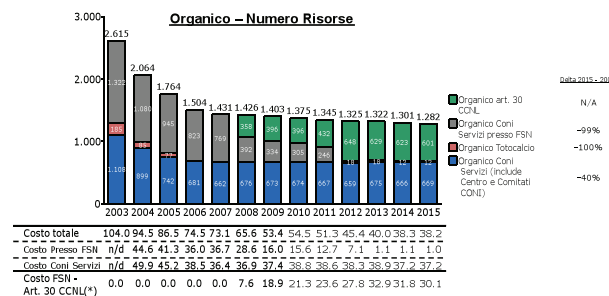
- Conto Economico complessivo suddiviso nelle sue principali componenti;
- Organici e Costo del Lavoro;
- Evoluzione dello Stato Patrimoniale della Società.

Descrizione trend 04/15: Evoluzione conto economico (mln €)



- * Anni Olimpici
- Significativa riduzione del totale ricavi, passati da 193 mln nel 2004 a 137 nel 2015 (meno 56 mln), coerentemente con la progressiva diminuzione (parzialmente compensata dalla crescita dei ricavi propri) del contratto di servizio con l'Ente CONI (77 mln), grazie alla quale l'Ente ha potuto destinare maggiori risorse al sistema sportivo (in particolare FSN)
- L'andamento dei costi esterni riflette le maggiori attività assunte dalla Società nel tempo a favore dell'Ente (Giochi Olimpici estivi ed invernali, assorbimento costi periferia, marketing/promozione marchi CONI, altre) e quelle delle attività sviluppate a supporto della crescita dei ricavi da terzi (mercato)

Descrizione trend 03/15: Andamento organico e costo del personale (mln €)



Costo totale 104.094,5 86,5 74,5 73,1 65,6 53,4 54,5 51,3 45,4 40,0 38,3 38,2

Costo Presso FSN n/d 44,6 41,3 36,0 36,7 28,6 16,0 15,6 12,7 7,1 1,1 1,1 1,0

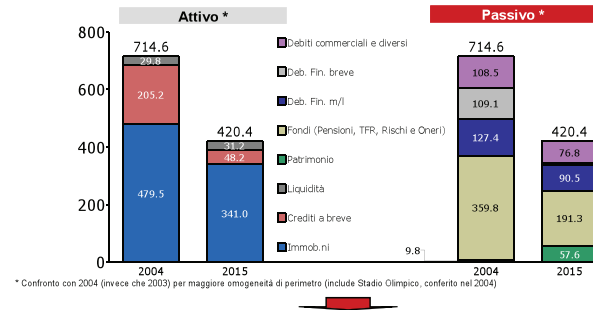
Costo Coni Servizi n/d 49,9 45,2 38,5 36,4 36,9 37,4 38,6 38,6 38,3 38,9 37,2 37,7

Costo FSN - Art. 30 CCNL(*) 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 7,6 18,9 21,3 23,6 27,8 32,9 31,8 30,1

(*) Costo del Personale ex art. 30 CCNL, esclusi oneri accessori

- Riduzione delle risorse "gestite" da Coni Servizi di 1.333 unità (-51,0%), da 2.615 nel 2003 a 1.282 nel 2015
- Diminuzione forza lavoro per attività proprie di Coni Servizi del 9,6% (439 risorse, da 1.108 nel 2003 a 669 nel 2015)

Descrizione trend 04/15: Evoluzione stato patrimoniale (mln €)



- La complessa situazione patrimoniale di partenza era caratterizzata da una forte incidenza delle immobilizzazioni (capitale fisso) e da una forte incidenza delle fonti di finanziamento di terzi (gli assets finanziati dal patrimonio netto erano pari al 1,5% del patrimonio aziendale)
- Il 2015 evidenzia dati sostanzialmente migliorati, anche tenendo conto delle leve effettivamente disponibili, con un patrimonio netto di 57,6 mln per un'incidenza sul totale attivo del 13% ca.



Comitato Olimpico Nazionale Italiano

Sede Legale in Roma - Largo Lauro de Bosis, 15 (00135)

Comunicazione e Rapporti Media
comunicazione@coni.it

www.coni.it
www.scuoladellospport.coni.it
www.impiantisportivi.coni.it



Corte dei Conti

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Determinazione e relazione sul risultato del controllo
eseguito sulla gestione finanziaria della
CONI SERVIZI S.p.A.

per l'esercizio 2015

Relatore: Presidente di sezione Ermanno Granelli

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:

la Sig.ra Daniela D'Angiò

Determinazione n. 25/2017



La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza dell'11 aprile 2017;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto. 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto-legge 8 luglio 2002, n. 138, convertito dalla legge 8 agosto 2002, n. 178, con cui la CONI Servizi S.p.A. è stata sottoposta al controllo della Corte dei conti;

visto il bilancio della Società suddetta relativo all'esercizio finanziario 2015, nonché le annesse relazioni, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958; esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente di sezione Ermanno Granelli e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della CONI Servizi S.p.A., per l'esercizio 2015;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio 2015 è risultato che:

1. l'attività gestionale esercitata nel 2015 dalla Coni Servizi S.p.A. ha determinato un utile di esercizio pari ad euro 14.009.028, al netto delle imposte dell'esercizio pari ad euro 2.696.332, rispetto all'utile di euro 1.997.873 conseguito nell'esercizio precedente;
2. il patrimonio netto è passato da euro 45.127.619 nel 2014 ad euro 57.563.647 nel 2015;
3. il valore della produzione risulta incrementato del 3,1 per cento rispetto al 2014, passando da euro 132.892.449 ad euro 137.039.734, soprattutto per l'incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni;

MODULARIO
C. C. - 2

MOD. 2



Corte dei Conti

4. i costi della produzione sono aumentati dell'8 per cento, passando da euro 126.679.577 nel 2014 ad euro 136.754.364 nel 2015;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del bilancio - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio per l'esercizio 2015 - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della CONI SERVIZI S.p.A., l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Ermanno Granelli

PRESIDENTE
Enrica Laterza

Depositata in segreteria il 4 maggio 2017

SOMMARIO

PREMESSA	7
1. IL QUADRO ORDINAMENTALE	8
1.1- L'ordinamento dello sport e la funzione di Coni Servizi S.p.A.....	8
1.2 - Il contratto di servizio per l'anno 2015.....	9
1.3 - Compensi agli organi.....	9
2. LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA E LE RISORSE UMANE	12
2.1 - La struttura organizzativa aziendale.....	12
2.2 - Riassetto dell'organizzazione territoriale.....	13
2.3 - Personale della società operante presso le Federazioni	13
2.4 - Attività di amministrazione del personale per la società e per le Federazioni Sportive Nazionali	14
2.5 - L'organico del personale e i costi	14
3. UNITÀ OPERATIVA COMITATO ROMA 2024.....	17
4. I RISULTATI CONTABILI DELLA GESTIONE 2015	19
4.1 - Stato patrimoniale attivo.....	19
4.2 - Immobilizzazioni immateriali.....	21
4.3 - Immobilizzazione materiali	22
4.4 - Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni azionarie.....	23
4.5 - Crediti.....	24
4.6 - Stato patrimoniale passivo.....	25
4.7 - Patrimonio netto.....	26
4.8 - Fondo rischi ed oneri.....	26
4.9 - Debiti.....	27
5. CONTO ECONOMICO	29
5.1 - Ricavi.....	30
5.2 - Costi.....	31
6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	34

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Compensi CdA - art. 2389, comma 1, c.c.	11
Tabella 2 - Compensi CdA - art. 2389, comma 3, c.c.	11
Tabella 3 - Compensi Collegio sindacale - art. 2389, comma 1, c.c.	11
Tabella 4 - Consistenza e andamento medio del personale	15
Tabella 5 - Costi per il personale.....	15
Tabella 6 - Stato patrimoniale attivo	20
Tabella 7 - Stato patrimoniale passivo	25
Tabella 8 - Patrimonio netto.....	26
Tabella 9 - Conto economico	29