



**I<sup>A</sup> RIMODULAZIONE BUDGET  
ANNUALE  
ESERCIZIO 2020**

Italia  
Coni

**Consiglio Nazionale, 27 ottobre 2020**



## INDICE DEL DOCUMENTO

### ORGANI DEL CONI

#### **I<sup>A</sup> RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2020**

Relazione della Giunta Nazionale

Schema di Budget Economico

### ALLEGATI

- **Allegato 1** - Schema di Budget di Tesoreria
- **Allegato 2** - Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi  
(ex Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4)
- **Allegato 3** – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti



## CONSIGLIO NAZIONALE

### *Presidente*

Giovanni Malagò

### *Membri di diritto*

Giuseppe Abbagnale (FIC), Sabatino Aracu (FIHP), Michele Barbone (FIDS), Paolo Barelli (FIN), Piero Bartoletti (FIGS), Carlo Beninati (FIBa), Luigi Bianchi (FITri), Angelo Binaghi (FIT), Felice Buglione (FIDASC), Luciano Buonfiglio (FICK), Maurizio Casasco (FMSI), Bruno Cattaneo (FIPAV), Franco Chimenti (FIG), Angelo Cito (FITA), Giovanni Copioli (FMI), Angelo Sticchi Damiani (ACI), Marco Giunio De Sanctis (FIB), Renato Di Napoli (FITeT), Marco Di Paola (FISE), Renato Di Rocco (FCI), Francesco Ettore (FIV), Gabriele Gravina (FIGC), Domenico Falcone (FIJLKAM), Alfredo Gavazzi (FIR), Alfio Giomi (FIDAL), Andrea Gios (FISG), Vincenzo Iaconianni (FIM), Vittorio Lai (FPI), Giuseppe Leoni (AeCI), Pasquale Loria (FIGH), Fabio Pigozzi (Comm. FIPM), Andrea Marcon (FIBS), Ugo Claudio Matteoli (FIPSAS), Carlo Mornati (Comm. FIH), Giovanni Petrucci (FIP), Gianfranco Ravà (FICr), Flavio Roda (FISI), Luciano Rossi (FITAV), Giorgio Scarso (FIS), Mario Scarzella (FITARCO), Luciano Serafica (FISW), Igino Rugiero (Comm. UITS), Gherardo Tecchi (FGI), Antonio Urso (FIPE)

### *Membri CIO*

Ivo Ferriani

### *Rappresentanti organi periferici CONI*

Oreste Perri (Presidente Regionale Nord), Domenico Ignozza (Presidente Regionale Centro), Maurizio Basilio Condipodero (Presidente Regionale Sud) Giorgio Brandolin (Delegato Provinciale Nord), Eugenio Giani (Delegato Provinciale Centro), Raffaele Sannicandro (Delegato Provinciale Sud)

### *Rappresentanti atleti*

Margherita Granbassi (FIS), Raffaella Masciadri (FIP), Carlo Molfetta (FITA), Daniele Molmenti (FICK), Giovanni Pelliello (FITAV), Kelum Asanka Perera (FCrI), Giulia Quintavalle (FIJLKAM), Silvia Salis (FIDAL), Mara Santangelo (FIT)

### *Rappresentanti tecnici*

Orazio Arancio (FIR), Lorenzo Bernardi (FIPAV), Daniela Isetti (FCI), Emanuela Maccarani (FGI)

### *Rappresentanti Discipline Associate*

Ariano Amici, Stefania Lenzini (FITw), Andrea Mancino (FIBIS)

### *Rappresentanti Enti di Promozione Sportiva*

Claudio Barbaro (ASI), Vincenzo Manco (UISP), Bruno Molea (AICS), Ugo Salines (CSEN), Antonino Viti (ACSI)

### *Rappresentante Associazioni Benemerite Sportive*

Michele Maffei

### *Segretario Generale*

Carlo Mornati

### *Collegio dei Revisori dei Conti*

Alberto De Nigro (Presidente)

Antonio Santi

Gianfranco Tanzi

### *Invitati*

Componenti della Giunta Nazionale

Membri Onorari del CIO



## **GIUNTA NAZIONALE**

### ***Presidente***

Giovanni Malagò

### ***Vice Presidenti***

Franco Chimenti (FIG) Vicario, Alessandra Sensini

### ***Membri***

### ***Dirigenti***

Sabatino Aracu (FISR), Angelo Binaghi (FIT), Riccardo Fraccari, Alfio Giomi (FIDAL), Francesco Ricci Bitti, Flavio Roda (FISI)

### ***Atleti***

Roberto Cammarelle

### ***Tecnico***

Valentina Turisini

### ***Rappresentante Comitati Regionali***

Sergio D'Antoni

### ***Rappresentante Delegati Provinciali***

Guglielmo Talento

### ***Enti di Promozione Sportiva***

Giovanni Gallo

### ***Membri CIO***

Ivo Ferriani

### ***Segretario Generale***

Carlo Mornati

### **Collegio dei Revisori dei Conti**

Alberto De Nigro (Presidente)

Antonio Santi

Gianfranco Tanzi

### ***Invitati***

Membri Onorari del CIO



# **I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE ESERCIZIO 2020**

**RELAZIONE DELLA  
GIUNTA NAZIONALE**

Italia  
Coni



## **INDICE DELLA RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE**

1. Indirizzi generali della I<sup>a</sup> rimodulazione del budget 2020 del CONI
2. Analisi del budget economico 2020 rimodulato
3. Disposizioni sul contenimento della spesa pubblica

## 1. Indirizzi generali della I<sup>a</sup> rimodulazione del budget 2020 del CONI

I principali elementi che contraddistinguono la 1<sup>o</sup> rimodulazione del budget 2020 del CONI, di cui si forniranno maggiori dettagli nella parte seguente riferita all'analisi delle variazioni rispetto al budget iniziale, sono rappresentati, principalmente, dalla decisione assunta dal CIO nel corso dell'esercizio di **spostare i giochi olimpici di Tokyo dal 2020 al 2021**, che manifesta effetti diffusi sulle singole poste economiche, venendo meno tutta una serie di costi per beni e servizi legati alla missione olimpica ed all'allestimento di Casa Italia, oltre che la contribuzione alle FSN per premi medaglia, registrando minori imposte dirette come conseguenza della riduzione della base imponibile per minore sfruttamento del marchio CONI in un esercizio non più olimpico, il tutto bilanciato, lato ricavi, dal venir meno delle esigenze di coperture economiche dei fabbisogni di spesa attraverso contribuzione da soggetti pubblici (invece ipotizzata nel budget iniziale), dalla contrazione dei ricavi commerciali per sfruttamento del marchio CONI, oltre che dalla riduzione della contribuzione CIO/COE dedicata all'evento in esame.

Da evidenziare, poi: lo stanziamento del **PREU** (Prelievo Erariale Unificato), quota 2020, assegnato per legge al CONI e quantificato / comunicato dal MEF – RGS nel mese di settembre 2020; l'assestamento del valore dei **costi sostenuti da Sport e Salute** per conto del CONI, sulla base dei dati risultanti dal forecast aggiornato della Società; la **contribuzione straordinaria riconosciuta dai Comitati Regionali CONI alle ASD sul territorio**.

La I<sup>a</sup> rimodulazione del Budget 2020 del CONI, che segue il Budget iniziale deliberato il 17 dicembre 2019, chiude in sostanziale pareggio, con un risultato economico pari ad €/000 53.

L'analisi delle variazioni rispetto al budget iniziale 2020 (si veda per dettagli lo schema di budget economico - tabella 1) evidenzia uno scostamento complessivo netto di €/000 50, come risultante di variazioni economiche positive per €/000 35.306, variazioni negative per €/0000 35.256 e variazioni compensative per €/000 3.484.

### Variazioni economiche positive

Le principali componenti del saldo sono date:

- per €/000 19.646, dalla riduzione degli altri costi per servizi resi da terzi, sostanzialmente ascrivibile al venir meno degli oneri stanziati per la partecipazione della missione Italiana (Preparazione Olimpica) e per l'allestimento di Casa Italia per i Giochi Olimpici, come conseguenza della decisione del CIO di posticipare gli stessi al 2021, per via della pandemia da COVID – 19;
- per €/000 5.987, dall'assegnazione al CONI del contributo statale – quota PREU 2020 (Prelievo Erariale Unificato), ai sensi del D.L. 185/2008 art. 30 bis, comma 5, il cui ammontare è stato comunicato all'Ente con nota MEF - RGS n. 182828 del 7 settembre 2020;
- per €/000 5.463, dalla riduzione dei contributi assegnati dal CONI per l'attività istituzionale, riconducibile principalmente - al netto di alcuni incrementi di minore importo imputati ad altre progettualità / attività - alla voce "premi medaglia per giochi olimpici", il cui stanziamento è stato spostato sul 2021 coerentemente con lo slittamento dei giochi di Tokyo su tale esercizio;
- per €/000 2.560, dalla riduzione dei costi per servizi resi da Sport e Salute, determinata a seguito di analisi aggiornata circa l'avanzamento delle attività che la Società sta rendendo al CONI e quindi dei relativi oneri di spesa;
- per €/000 1.026, dalla riduzione dello stanziamento per imposte dirette (IRES), strettamente collegata all'abbassamento della base imponibile stimata, a seguito dello slittamento al 2021 dei Giochi Olimpici.

### Variazioni economiche negative

Le principali determinanti delle variazioni negative sono date da:

- per €/000 14.946, dalla riduzione dei contributi da ricevere da soggetti pubblici (pari ad €/000 15.000 e solo in minima parte compensata dall'incremento di altre posizioni), stanziati nel budget iniziale come copertura dei fabbisogni economici necessari per i Giochi olimpici di Tokyo, ma in questa sede eliminati sia per via dello slittamento dei giochi al 2021, sia per il fatto che una serie di interventi

- gestionali successivi, poi riflessi nel bilancio consuntivo 2019 del CONI, hanno implicato, in parte, il venir meno di tale esigenza di copertura;
- per €/000 13.900, dalla riduzione dei ricavi commerciali per sfruttamento del marchio CONI, anch'essa riconducibile allo slittamento dei giochi di Tokyo al 2021, con conseguente, significativa, riduzione della visibilità commerciale del CONI e quindi con lo spostamento dei correlati ricavi MKT dal 2020 al 2021;
  - per €/000 4.124, dall'incremento dei costi (non bilanciati da maggiori ricavi) dei Comitati Regionali CONI, riferiti sostanzialmente ai contributi assegnati / da assegnare dai Comitati in competenza 2020 alle ASD, a titolo di sostegno dei fabbisogni derivanti dall'attuale situazione di crisi sanitaria da COVID – 19. In particolare, ottenuto l'avallo della PCM, il CONI ha autorizzato tale tipo di intervento nel mese di giugno del corrente esercizio, nel limite del 50% del valore del patrimonio netto dei CR al 31.12.2018 (€/mil. 4,8) e, a seguire, i singoli Comitati hanno deliberato le assegnazioni dei contributi per un valore cumulato pari a circa €/mil. 4,4;
  - per €/000 1.335, dalla riduzione dei contributi dal CIO/COE, anch'essa sostanzialmente ascrivibile allo spostamento dei Giochi olimpici dal 2020 al 2021.

#### Variazioni economiche compensative

Le determinanti del saldo sono:

- per €/000 3.250, dalla gestione propria dei Comitati – attività svolte direttamente a livello locale con Regioni, Comuni, Province ed altri soggetti - che registra una contrazione legata all'emergenza epidemiologica da COVID-19, con impatti sia sui ricavi (contributi assegnati ai Comitati) che sui costi, di pari importo;
- per €/000 234, dal progetto "Sport e integrazione", già avviato gli esercizi precedenti e che si prevede verrà completato in quello corrente, con la chiusura della rendicontazione verso il Ministero del Lavoro e quindi con la maturazione economica dei costi / proventi di progetto.

Effettuando un'analisi per area gestionale (si veda per dettagli lo schema di budget economico - tabella 2), emerge che:

- la gestione centrale (contratto di servizio esclusa quota MKT; Preparazione Olimpica, Organi e Commissioni, CIE, Agenti Sportivi, Progetti UE, etc.) evidenzia un risultato economico positivo per €/000 3.712, in parte correlato all'assegnazione del contributo statale PREU, parzialmente utilizzato per varie progettualità CONI, principalmente per interventi a beneficio degli atleti di PO/AL per il tramite delle FSN;
- la gestione dei Comitati territoriali CONI evidenzia un risultato economico negativo di €/000 4.000, sostanzialmente ascrivibile alla contribuzione straordinaria alle ASD, riconosciuta a livello locale per fronteggiare le esigenze da COVID – 19;
- la gestione marketing (sfruttamento commerciale del marchio CONI) evidenzia un risultato economico positivo pari ad €/000 341. Da evidenziare che la stessa (rispetto alla previsione del budget iniziale che stimava un risultato positivo di €/000 953), risente negativamente degli effetti della Pandemia ed in particolare della decisione di posticipare i Giochi olimpici di Tokyo dal 2020 al 2021, dal momento che pur in presenza di una situazione di lock down (con i conseguenti effetti in termini di caduta dei ricavi commerciali), la struttura ha dovuto comunque sostenere i costi fissi (es. ammortamento marchio), oltre a portare avanti le attività di investimento per l'anno venturo (es. promozione sui social network in proiezione Tokyo 2021).

La presente rimodulazione rappresenta la miglior stima possibile sulla base dei dati e delle informazioni ad oggi disponibili. Resta fermo che in sede di chiusura di bilancio, al momento delle contabilizzazioni finali, potrebbero emergere possibili ulteriori elementi di variazione (es. andamento economico della gestione dei Comitati territoriali del CONI), che se presenti verranno ovviamente considerati nel bilancio d'esercizio.

Nel successivo paragrafo 2 viene fornito il dettaglio degli stanziamenti e delle variazioni maggiormente significative per le singole voci economiche, mentre nel paragrafo 3 sono richiamate le norme sul contenimento della spesa pubblica considerate nella formulazione della presente rimodulazione.

## 2. Analisi del budget economico 2020 rimodulato

Si riporta di seguito un'analisi tecnico - contabile per natura di ricavo / costo, condotta prendendo come riferimento il prospetto di Budget economico rimodulato e riportato in calce alla presente relazione, comprensivo delle risultanze della gestione amministrativa centrale e di quella delle Strutture Territoriali ed articolato in base al format standard previsto dall'allegato 1 al Decreto MEF 27 marzo 2013 (recante "*Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica*").

In allegato, sono poi riportati i prospetti di natura finanziaria, ossia la rimodulazione del budget di tesoreria ed il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, predisposti in base ai prospetti standard di cui al citato decreto MEF (richiamati rispettivamente dall'art. 6 e dagli artt. 4 lett. c e 9).

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

#### Contributi da parte dello Stato (Stato previsione MEF)

Ammonta ad €/000 45.987 ed accoglie la quota ordinaria per €/000 40.000 (stanziata ai sensi dell'art. 1 comma 630 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145), oltre che il PREU 2020, assegnato al CONI ai sensi del D.L. 185/2008 art. 30 bis, comma 5, comunicata all'Ente dal MEF - RGS con nota n. 182828 del 7 settembre 2020.

Rispetto alla 1<sup>a</sup> rimodulazione evidenzia un incremento di €/000 5.987, relativo alla componente PREU.

Allo stato attuale sono state incassate le prime 3<sup>o</sup> tranche del contributo ordinario. L'incasso della 4<sup>o</sup> tranche, oltre che del PREU, è previsto avvenga entro la fine dell'esercizio, in base alle consuete scadenze.

#### Contributi in conto esercizio

Ammontano ad €/000 554 ed accolgono posizioni diverse, quali quelle dal CIO/COE per solidarietà olimpica e per Losanna 2020, quelle relative ai progetti UE intrapresi dal CONI, quelle dal Ministero del Lavoro per il completamento del progetto "Sport e Integrazione".

La riduzione rispetto al budget iniziale (-€/000 16.046) riguarda gli stanziamenti originariamente previsti per consentire le coperture per i Giochi di Tokyo, poi venute meno a seguito dello spostamento dell'evento sul 2021 (v. sopra, par. 1, per dettagli).

#### Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi

La voce ammonta ad €/000 4.373 ed è composta, principalmente, dai ricavi commerciali per accordi con i partner commerciali per lo sfruttamento del marchio CONI (inclusivi dei ricavi associati al contratto TOP IX e relativi *amendments* stipulato con il CIO per il quadriennio 2017-2020), per un importo complessivo di €/000 3.649 e, in misura inferiore, da altri ricavi e diritti amministrativi conseguenti all'attività istituzionale del CONI, quali i ricavi da esami diagnostici tramite il macchinario TAC, i diritti amministrativi per attività degli organi di giustizia, per rilascio pareri dalla commissione centrale impiantistica sportiva, i diritti segreteria agenti sportivi, etc..

La significativa riduzione rispetto al budget iniziale, pari ad €/000 13.900, è sostanzialmente tutta ascrivibile alla componente dei ricavi commerciali da sfruttamento del marchio CONI, come conseguenza dello spostamento al 2021 dei giochi Olimpici di Tokyo (v. sopra, par. 1, per dettagli).

#### Contributi e ricavi dei Comitati Regionali

La voce ammonta ad €/000 4.000 e riguarda contributi/ricavi che si prevede le Strutture Territoriali dell'Ente raccolgano a livello locale da terzi (Regioni, Province, Comuni ed altri Enti Locali, soggetti privati), per l'attività istituzionale di promozione sportiva, sia mediante progetti coordinati centralmente sia mediante

iniziative locali. Lo stanziamento si riduce di €/000 3.250 rispetto al budget iniziale, a seguito di un'analisi aggiornata dell'avanzamento della contabilità dei Comitati, dal quale è emerso una contrazione del volume di attività dispiegato a livello locale, in parte correlato all'attuale situazione di emergenza sanitaria da COVID-19. Come sopra anticipato, tale voce, al pari dei corrispondenti costi, potrebbe risultare suscettibile di variazione in ragione della consuntivazione definitiva delle attività.

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

### Contributi vs. terzi per attività istituzionali

La voce ammonta ad €/000 4.618, di cui la principale componente, pari ad €/000 4.500 è relativa ai contributi alle FSN per club olimpico, promesse olimpiche ed altri interventi a beneficio degli atleti.

La riduzione di €/000 5.463 rispetto al budget iniziale riguarda, sostanzialmente, la voce "premi medaglia per giochi olimpici" (v. sopra, par. 1, per dettagli).

### Servizi resi da Sport e salute SpA

Ammonta ad €/000 34.368 ed è in riduzione di €/000 2.560 rispetto al budget iniziale, a seguito di una verifica alla data attuale del forecast della Società, per quel che riguarda i servizi resi al CONI.

### Altri costi per servizi resi da fornitori terzi

Ammonta ad €/000 652 e registra una netta riduzione (€/000 19.646) rispetto al budget iniziale, conseguenza dello spostamento al 2021 dei giochi di Tokyo e dei conseguenti costi (v. sopra, par. 1, per dettagli).

### Compensi e spese funzionamento Organi e Commissioni CONI

La voce (pari complessivamente ad €/000 1.997) accoglie:

- per €/000 749 le indennità ed i gettoni di presenza degli Organi e Commissioni CONI diversi da quelli di indirizzo amministrazione e controllo, quali la Procura Nazionale dello sport, l'OIV, la COVISP, altre Commissioni previste dallo Statuto del CONI e/o deliberate dalla GN CONI;
- per €/000 842 le indennità ed i gettoni di presenza degli Organi CONI di indirizzo amministrazione e controllo, ossia il Presidente, il Segretario Generale, la Giunta ed il Consiglio Nazionale, il Collegio dei Revisori dei conti;
- per €/000 407 le altre spese di funzionamento dei suddetti Organi e Commissioni (spese trasferta, oneri previdenziali "a carico azienda", spese di rappresentanza, etc.).

Le indennità lorde risultano le medesime per i componenti di Giunta e Consiglio Nazionale e Collegio dei Revisori dal 1998, per i Vice-Presidenti dal 2003 e per il Presidente dal 2005. L'importo unitario lordo dei gettoni di presenza risulta quello del 2005.

Lo stanziamento è sostanzialmente in linea con quello della 1<sup>a</sup> rimodulazione (- €/000 45).

### Ammortamenti e svalutazioni

La voce (pari ad €/000 1.059) accoglie, per €/000 643, la quota di ammortamento dei marchi CONI, calcolata sul valore di acquisto degli stessi, su un periodo di venti anni e, per €/000 415, la quota di ammortamento dell'impianto di risonanza magnetica e degli altri apparati diagnostici di proprietà CONI e in uso presso l'IMSS di Sport e Salute, ammortizzati per una durata di cinque anni dalla data di entrata in funzione.

Lo stanziamento si incrementa di €/000 93 rispetto al budget iniziale, per via di nuovi ammortamenti su acquisti dell'esercizio.

### Oneri diversi di gestione

Ammonta ad €/000 1.352, di cui la principale componente è rappresentata dalla quota da versare allo Stato, in applicazione delle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica (vedi cap. 3 per dettagli), per un ammontare di €/000 1.327.

### Costi Comitati Regionali

I costi sostenuti dalle Strutture Territoriali (€/000 9.874) riguardano gli oneri connessi all'implementazione di progettualità di promozione sportiva a livello locale (CAS; Trofeo CONI; Educamp; SRS; progettualità locali; funzionamento), in parte (per €/000 4.000) finanziati direttamente da terzi, ossia da Regioni, Comuni e Province.

Rispetto al budget iniziale, si registra un incremento di €/000 874 che tuttavia, se depurato della riduzione di €/000 3.250 riferita alla componente di costi imputabile alle progettualità finanziate da terzi, determina un incremento dei costi sulle altre linee di attività pari ad €/000 4.124; questi ultimi riguardano in particolare i contributi assegnati / da assegnare dai Comitati in competenza 2020 alle ASD, a titolo di sostegno dei fabbisogni derivanti dall'attuale situazione di crisi sanitaria da COVID – 19 (v. sopra, par. 1, per dettagli).

### Imposte sul reddito

Ammontano ad €/000 39 e si riferiscono alla stima dell'IRES legata alla gestione commerciale del marchio, nonché alla stima dell'IRAP calcolata sui compensi erogati dal CONI a favore dei propri organi e dei collaboratori a livello territoriale.

Lo stanziamento evidenzia una riduzione di €/000 1.026 rispetto al budget iniziale, strettamente collegata all'abbassamento della base imponibile stimata, a seguito dello slittamento al 2021 dei Giochi Olimpici (v. sopra, par. 1, per dettagli).

## **3. Disposizioni sul contenimento della spesa pubblica**

La legge di bilancio dello Stato 2020 (L. 160/2019, art. 1, commi 590-602) ha riordinato e semplificato le norme di contenimento della spesa per consumi intermedi, con l'obiettivo di sostituire una misura unica di contribuzione agli obiettivi di finanza pubblica, rispetto alle numerose altre misure attive a legislazione vigente. Pertanto è stato disposto, in particolare, il superamento dei tetti di spesa per le specifiche voci di costo indicate dalle precedenti norme (es. L. 122/2010), fermo restando il mantenimento delle somme complessive da versare annualmente allo Stato, commisurate agli importi versati nell'esercizio 2018.

L'applicazione concreta al CONI, già riflessa nel budget iniziale 2020 e confermata anche in questa sede, è avvenuta tenendo in considerazione l'intervento normativo operato con la legge di bilancio dello Stato 2019 (Legge 30 dicembre 2018, n. 145, art. 1 commi 630 e 631), che ha sostanzialmente ridotto il perimetro di spesa del CONI (unitamente alla riduzione del contributo statale assegnato all'Ente), con contestuale passaggio di una serie di competenze di spesa a Sport e Salute SpA.

Quanto sopra ha implicato che il CONI abbia provveduto, per il corrente esercizio 2020, alla rideterminazione del valore delle risorse da accantonare e versare allo Stato in applicazione delle misure di contenimento della spesa in esame. In particolare, rispetto alle somme complessivamente accantonate e versate nel 2019 - pari a circa €/mln 2,9 - si è proceduto ad eliminare la componente riferita ai versamenti per risparmi sul contratto di servizio annuale con Sport e Salute - pari ad €/mln 1,6 - determinando quindi uno stanziamento netto delle somme da accantonare nel 2020 pari ad €/mln. 1,3, che il CONI ha provveduto a versare nell'apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato in data 26 giugno 2020, entro le scadenze di legge

# I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2020

## SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO

Italia Coni

Tabella 1: 1° Rim.ne BDG 2020 - analisi variazioni rispetto al Budget iniziale

Valori in €	BDG 2020	Var. ec.	Var. ec.	Var. ec.	Delta 1°	1° RIM. BDG 2020
		Positive A	Negative B	Compen.ve C	Rim.ne vs BDG 2020 A+B+C	
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>A.1 Ricavi e proventi per l'attività istituzionale:</b>						
A.1.a Contributo ordinario dallo Stato (Stato Previsione MEF)						
A.1.a.1 Contributo ordinario	40.000.000				0	40.000.000
A.1.a.2 PREU	0	5.987.099			5.987.099	5.987.099
<b>A.1.a Totale Contributo ordinario Stato (Stato Previsione MEF)</b>	<b>40.000.000</b>	<b>5.987.099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.987.099</b>	<b>45.987.099</b>
A.1.c Contributi in conto esercizio:						
A.1.c.1 Contributi da Altri Ministeri, Regioni ed altri Sog.ti Pub.ci	15.000.000		(14.945.955)	234.449	(14.711.506)	288.494
A.1.c.2 Contributi da CIO/COE, dalla UE e da altri Org. Int.li	1.600.000		(1.334.856)		(1.334.856)	265.144
<b>A.1.c Totale</b>	<b>16.600.000</b>	<b>0</b>	<b>(16.280.811)</b>	<b>234.449</b>	<b>(16.046.362)</b>	<b>553.638</b>
<b>A.1.d Contributi da privati</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
A.1.f Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi:						
A.1.f.1 Ricavi commerciali da sfruttamento marchio CONI	17.549.171		(13.900.401)		(13.900.401)	3.648.770
A.1.f.2 Ricavi da Esami Diagnostici	243.539	25.607			25.607	269.145
A.1.f.3 Diritti amm.vi attività Organi di Giustizia	175.000	438			438	175.438
A.1.f.4 Diritti amm.vi rilascio pareri imp. Sportiva	55.000	13.998			13.998	68.998
A.1.f.5 Diritti di segreteria Agenti Sportivi	250.000		(50.000)		(50.000)	200.000
A.1.f.6 Diritti Amministrativi per EDUCAMP	0	10.830			10.830	10.830
<b>A.1.f Totale</b>	<b>18.272.709</b>	<b>50.872</b>	<b>(13.950.401)</b>	<b>0</b>	<b>(13.899.529)</b>	<b>4.373.181</b>
<b>A.1 Totale Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>	<b>74.872.709</b>	<b>6.037.971</b>	<b>(30.231.212)</b>	<b>234.449</b>	<b>(23.958.792)</b>	<b>50.913.918</b>
<b>A.5 Altri ricavi e proventi</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>(70.701)</b>	<b>0</b>	<b>(70.701)</b>	<b>29.299</b>
<b>A.5 bis Contributi e ricavi Comitati Regionali</b>	<b>7.250.000</b>			<b>(3.250.000)</b>	<b>(3.250.000)</b>	<b>4.000.000</b>
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>82.222.709</b>	<b>6.037.971</b>	<b>(30.301.912)</b>	<b>(3.015.551)</b>	<b>(27.279.492)</b>	<b>54.943.217</b>
<b>B COSTO DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>B.6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>0</b>		<b>191.883</b>		<b>191.883</b>	<b>191.883</b>
<b>B.7 Per servizi:</b>						
B.7.a Erogazione di servizi istit.li - contributi vs. terzi per att.tà ist.le	10.080.000	(5.462.500)			(5.462.500)	4.617.500
B.7.b Acquisizione di servizi:						
B.7.b.1 Servizi resi da Sport e Salute SpA	36.927.000	(2.559.460)			(2.559.460)	34.367.540
B.7.b.2 Altri Costi per servizi resi da Sport e Salute SpA	0		61.131	234.449	295.580	295.580
B.7.b.3 Altri Costi per servizi resi da terzi	20.297.714	(19.646.253)	487	0	(19.645.766)	651.948
<b>B.7.b Totale</b>	<b>57.224.714</b>	<b>(22.205.713)</b>	<b>61.618</b>	<b>234.449</b>	<b>(21.909.646)</b>	<b>35.315.068</b>
B.7.c Indennità e gettoni Org. e Comm.ni	853.408	(104.752)			(104.752)	748.656
B.7.d Indennità e gettoni Org. Amm.ne e Controllo	1.037.467	(195.370)			(195.370)	842.097
B.7.e Altre Spese Org. e Comm.ni	151.000		255.500		255.500	406.500
<b>B.7.c,d,e Totale compensi e spese funz.to Organi e Commissioni</b>	<b>2.041.875</b>	<b>(300.121)</b>	<b>255.500</b>	<b>0</b>	<b>(44.621)</b>	<b>1.997.254</b>
<b>B.7.f Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro verso soggetti non appartenenti ad Organi e Commissioni</b>	<b>40.650</b>	<b>(16.650)</b>	<b>227.905</b>	<b>0</b>	<b>211.255</b>	<b>251.905</b>
<b>B.7 Totale costi per servizi</b>	<b>69.387.239</b>	<b>(27.984.984)</b>	<b>545.023</b>	<b>234.449</b>	<b>(27.205.512)</b>	<b>42.181.727</b>
<b>B.10 Ammortamenti e svalutazioni:</b>						
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.158				0	643.158
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.830		92.611		92.611	415.441
<b>B.10 Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>965.988</b>	<b>0</b>	<b>92.611</b>	<b>0</b>	<b>92.611</b>	<b>1.058.599</b>
<b>B.12 Accantonamento per rischi:</b>						
B.12.a Rischi per cause legali	300.000	(107.221)			(107.221)	192.779
<b>B.12 Accantonamento per rischi</b>	<b>300.000</b>	<b>(107.221)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(107.221)</b>	<b>192.779</b>
<b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>						
B.14.a Oneri per provv.ti di contenimento della spesa pubblica	1.326.949				0	1.326.949
B.14.b Altri oneri diversi di gestione	175.000	(149.880)			(149.880)	25.120
<b>B.14 Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>1.501.949</b>	<b>(149.880)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(149.880)</b>	<b>1.352.069</b>
<b>B.14 bis Costi Comitati Regionali</b>	<b>9.000.000</b>	<b>0</b>	<b>4.124.078</b>	<b>(3.250.000)</b>	<b>874.078</b>	<b>9.874.078</b>
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>81.155.176</b>	<b>(28.242.085)</b>	<b>4.953.594</b>	<b>(3.015.551)</b>	<b>(26.304.042)</b>	<b>54.851.134</b>
<b>Differenza fra valore e costi prod.ne (A-B)</b>	<b>1.067.533</b>	<b>34.280.056</b>	<b>(35.255.507)</b>	<b>0</b>	<b>(975.451)</b>	<b>92.083</b>
<b>20 Imposte es., correnti, diff.te ed anticipate</b>	<b>1.065.204</b>	<b>(1.025.737)</b>			<b>(1.025.737)</b>	<b>39.466</b>
<b>21 AVANZO (DISAVANZO) ECON. ESERCIZIO</b>	<b>2.330</b>	<b>35.305.793</b>	<b>(35.255.507)</b>	<b>0</b>	<b>50.287</b>	<b>52.617</b>

**Tabella 2: 1° Rim.ne BDG 2020 – articolazione per area gestionale**

Valori in €		Gestione Centrale	Gestione Comitati	Gestione Marketing	1° RIM. BDG 2020
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>A.1</b>	<b>Ricavi e proventi per l'attività istituzionale:</b>				
A.1.a	Contributo ordinario dallo Stato (Stato Previsione MEF)				
A.1.a.1	Contributo ordinario	38.125.922	1.874.078	0	40.000.000
A.1.a.2	PREU	5.987.099	0	0	5.987.099
<b>A.1.a</b>	<b>Totale Contributo ordinario Stato (Stato Previsione MEF)</b>	<b>44.113.021</b>	<b>1.874.078</b>	<b>0</b>	<b>45.987.099</b>
A.1.c	Contributi in conto esercizio:				
A.1.c.1	Contributi da Altri Ministeri, Regioni ed altri Sog.tti Pub.ci	288.494	0	0	288.494
A.1.c.2	Contributi da CIO/COE, dalla UE e da altri Org. Int.li	265.144	0	0	265.144
<b>A.1.c</b>	<b>Totale</b>	<b>553.638</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>553.638</b>
<b>A.1.d</b>	<b>Contributi da privati</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A.1.f	Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi:				
A.1.f.1	Ricavi commerciali da sfruttamento marchio CONI	0	0	3.648.770	3.648.770
A.1.f.2	Ricavi da Esami Diagnostici	269.145	0	0	269.145
A.1.f.3	Diritti amm.vi attività Organi di Giustizia	175.438	0	0	175.438
A.1.f.4	Diritti amm.vi rilascio pareri imp. Sportiva	68.998	0	0	68.998
A.1.f.5	Diritti di segreteria Agenti Sportivi	200.000	0	0	200.000
A.1.f.6	Diritti Amministrativi per EDUCAMP	10.830	0	0	10.830
<b>A.1.f</b>	<b>Totale</b>	<b>724.411</b>	<b>0</b>	<b>3.648.770</b>	<b>4.373.181</b>
<b>A.1</b>	<b>Totale Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</b>	<b>45.391.070</b>	<b>1.874.078</b>	<b>3.648.770</b>	<b>50.913.918</b>
<b>A.5</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>29.299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.299</b>
<b>A.5 bis</b>	<b>Contributi e ricavi Comitati Regionali</b>	<b>0</b>	<b>4.000.000</b>	<b>0</b>	<b>4.000.000</b>
	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>45.420.369</b>	<b>5.874.078</b>	<b>3.648.770</b>	<b>54.943.217</b>
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>B.6</b>	<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>2.902</b>	<b>0</b>	<b>188.980</b>	<b>191.883</b>
<b>B.7</b>	<b>Per servizi:</b>				
B.7.a	Erogazione di servizi istit.li - contributi vs. terzi per att.tà ist.le	4.617.500	0	0	4.617.500
B.7.b	Acquisizione di servizi:				
B.7.b.1	Servizi resi da Sport e Salute SpA	32.148.634	0	2.218.907	34.367.540
B.7.b.2	Altri Costi per servizi resi da Sport e Salute SpA	295.580	0	0	295.580
B.7.b.3	Altri Costi per servizi resi da terzi	459.562	0	192.386	651.948
<b>B.7.b</b>	<b>Totale</b>	<b>32.903.776</b>	<b>0</b>	<b>2.411.293</b>	<b>35.315.068</b>
B.7.c	Indennità e gettoni Org. e Comm.ni	748.656	0	0	748.656
B.7.d	Indennità e gettoni Org. Amm.ne e Controllo	842.097	0	0	842.097
B.7.e	Altre Spese Org. e Comm.ni	406.500	0	0	406.500
<b>B.7.c,d,e</b>	<b>Totale compensi e spese funz.to Organi e Commissioni</b>	<b>1.997.254</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.997.254</b>
<b>B.7.f</b>	<b>Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro verso soggetti non appartenenti ad Organi e Commissioni</b>	<b>251.905</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>251.905</b>
<b>B.7</b>	<b>Totale costi per servizi</b>	<b>39.770.434</b>	<b>0</b>	<b>2.411.293</b>	<b>42.181.727</b>
<b>B.10</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni:</b>				
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	643.158	643.158
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	415.441	0	0	415.441
<b>B.10</b>	<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>415.441</b>	<b>0</b>	<b>643.158</b>	<b>1.058.599</b>
<b>B.12</b>	<b>Accantonamento per rischi:</b>				
B.12.a	Rischi per cause legali	192.779	0	0	192.779
<b>B.12</b>	<b>Accantonamento per rischi</b>	<b>192.779</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192.779</b>
<b>B.14</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>				
B.14.a	Oneri per provv.ti di contenimento della spesa pubblica	1.326.949	0	0	1.326.949
B.14.b	Altri oneri diversi di gestione	25.120	0	0	25.120
<b>B.14</b>	<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>1.352.069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.352.069</b>
<b>B.14 bis</b>	<b>Costi Comitati Regionali</b>	<b>0</b>	<b>9.874.078</b>	<b>0</b>	<b>9.874.078</b>
	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>41.733.625</b>	<b>9.874.078</b>	<b>3.243.431</b>	<b>54.851.134</b>
	<b>Differenza fra valore e costi prod.ne (A-B)</b>	<b>3.686.744</b>	<b>(4.000.000)</b>	<b>405.339</b>	<b>92.083</b>
<b>20</b>	<b>Imposte es., correnti, diff.te ed anticipate</b>	<b>(25.121)</b>	<b>0</b>	<b>64.587</b>	<b>39.466</b>
<b>21</b>	<b>AVANZO (DISAVANZO) ECON. ESERCIZIO</b>	<b>3.711.865</b>	<b>(4.000.000)</b>	<b>340.752</b>	<b>52.617</b>

# I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE

ESERCIZIO 2020

## ALLEGATO 1

Schema di  
Budget di Tesoreria

Italia Coni

**Il Budget di tesoreria** di seguito riportato espone le movimentazioni finanziarie per l'esercizio. In particolare, partendo dalla previsione della liquidità disponibile all'inizio dell'anno di Budget (1/1/2020), sono stati considerati i flussi di incasso e di pagamento dell'anno (effettivi al 30/09 e stimati per l'ultimo trimestre) nonché le movimentazioni dei crediti / debiti, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

Valori in €	Budget I rimod.ne 2020
<b>A) FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' OPERATIVA</b>	
Incassi da clienti	8.727.747
Altri Incassi:	
- Contributi in conto esercizio - da Ministero Economia e Finanze	45.987.099
- Contributi in conto esercizio - da Altri Ministeri ed Amministrazioni Pubbliche	18.133.782
- Contributi in conto esercizio - dall'Unione Europea / Altri Organismi Internazionali	488.796
- Altri	511.299
(Pagamenti a fornitori acquisti di beni e servizi)	(30.792.843)
(Pagamenti al personale per retribuzioni)	0
(Pagamenti al personale per trattamento di fine rapporto)	0
(Pagamenti oneri sociali )	0
- di cui a carico dipendenti	0
- di cui a carico impresa	0
(Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche/Istituzioni Sociali Private/Altri soggetti)	(3.395.783)
(Altri pagamenti)	(2.874.230)
(Imposte pagate sul reddito)	(773.320)
(Versamento IVA a debito)	(4.228.695)
(Altre imposte/tributi liquidati nell'esercizio)	(538.636)
Interessi incassati/(Pagati)	
Dividendi incassati	
<b>FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>31.245.217</b>
<b>FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(934.303)</b>
<b>FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>0</b>
<b>INCREMENTO / DECREMENTO DISP. LIQUIDE (A+B+C)</b>	<b>30.310.914</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>27.304.465</b>
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>57.615.379</b>

L'aumento di cassa prevista nell'esercizio, pari ad €/000 30.311 è la risultante di:

- incrementi liquidità (per €/000 10.882) legati all'incasso di risorse anticipate dal CONI nel 2019 per alcuni progetti/attività e poi rimborsati da Sport e salute nel corso del 2020 (es. Sport di classe, antidoping);
- incrementi liquidità (per €/000 16.488) per minori esborsi (rispetto al 2019) legati ai servizi resi da Sport e salute SpA nel 2020, poiché parte degli oneri sono stati già anticipati dal CONI nel 2019 e parte (saldo del valore delle prestazioni) saranno corrisposti nel 2021 in sede di consuntivazione;
- incrementi liquidità (per €/000 2.941) a seguito della riscossione di crediti dell'esercizio precedente.

La liquidità di fine esercizio si stima pertanto in €/000 57.615, evidenziando che buona parte del patrimonio netto dell'Ente (pari ad €/000 51.740 al 31/12/2019) è quindi costituito da disponibilità liquide.

# **I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE**

**ESERCIZIO 2020**

## **ALLEGATO 2**

**Prospetto delle previsioni di spesa complessiva**

**articolato per missioni**

**e programmi**

**(ex art. 2 comma 4, Decreto MEF 27/3/2013)**



**Il Prospetto delle previsioni di spesa complessiva 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.Lvo 91/2011, Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4, circolare MEF - RFS n. 35/2013). In particolare, partendo dalle risultanze del Budget di tesoreria (v. sopra), è stata effettuata una riconduzione al format di cui al citato decreto MEF.

<b>Livello</b>	<b>Descrizione codice economico</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>0</b>
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	
<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>64.609.677</b>
II	Trasferimenti correnti	64.609.677
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	64.120.881
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	488.796
<b>I</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>9.239.046</b>
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.727.747
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	8.727.747
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	0
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	0
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	511.299
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	511.299
I	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>0</b>
II	Tributi in conto capitale	0
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 del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazione 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	Entrate entrate in conto capitale	0
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
I	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0</b>
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	0
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	
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 altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>0</b>
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	0
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	0
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/presso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	

<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>		<b>73.848.723</b>
--------------------------------	--	-------------------

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
I	Spese correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(41.962.013)
II	Redditi da lavoro dipendente				0
III	Retribuzioni lorde				0
III	Contributi sociali a carico dell'Ente				0
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	(670.463)
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	(670.463)
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	(30.792.843)
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	(30.792.843)
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali				
II	Trasferimenti correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(3.395.783)
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	(1.904.403)
III	Trasferimenti correnti a Famiglie				
III	Trasferimenti correnti a Imprese				
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	(1.491.380)
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				0
II	Altre spese per redditi da capitale				0
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita				
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose				
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, etc.)				
III	Rimborsi di imposte in uscita				
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea				
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso				
II	Altre spese correnti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(7.102.925)
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	(4.228.695)
III	Premi di assicurazione				
III	Spese dovute a sanzioni				
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	(2.874.230)
I	<b>Spese in conto capitale</b>	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	<b>(934.303)</b>
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	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(934.303)
III	Beni materiali	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(934.303)
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	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	-
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	-
III	Contributi agli investimenti a Famiglie				
III	Contributi agli investimenti a Imprese				
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private				
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo				

II	Trasferimenti in conto capitale				0
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private				
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private				
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e al Resto del Mondo				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Amministrazioni Pubbliche				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese				
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private				
III	Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Altre spese in conto capitale				0
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale				
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.				
I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>				-
II	Acquisizioni di attività finanziarie				0
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale				0
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 del Resto del Mondo				
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie				0
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo				
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)				
III	Versamenti ai depositi bancari				
I	<b>Rimborso prestiti</b>				-
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				0
III	Chiusura anticipazioni				
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				0
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				0
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	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(641.493)
II	Uscite per partite di giro	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(641.493)
III	Versamenti di altre ritenute				
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(267.250)
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(374.243)
III	Altre uscite per partite di giro				
II	Uscite per conto terzi				0
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi				
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Pubbliche				
III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori				
III	Depositi di/presso terzi				
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi				
III	Altre uscite per conto terzi				
I	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>				<b>(43.537.810)</b>
I	<b>SALDO ENTRATE - USCITE</b>				<b>30.310.914</b>

**I^ RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE**

**ESERCIZIO 2020**

**ALLEGATO 3**

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**

La 1<sup>a</sup> Rimodulazione del budget 2020 - che segue il budget iniziale deliberato il 17 dicembre 2019 - sottoposta all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti è stata elaborata, come indicato nella Relazione della Giunta Nazionale, per tenere conto:

- dell'assegnazione al CONI del PREU 2020;
- della decisione assunta dal CIO di posticipare al 2021 i giochi olimpici di Tokyo;
- dell'asestamento del valore dei costi sostenuti da Sport e Salute per conto del CONI, sulla base dei dati risultanti dal forecast aggiornato della Società;
- della contribuzione straordinaria riconosciuta dai Comitati Regionali CONI alle ASD sul territorio, per fronteggiare le esigenze indotte dall'attuale situazione di emergenza sanitaria da COVID – 19.

La presente rimodulazione chiude con un risultato economico di sostanziale pareggio (0,053 €/mil.).

In particolare, il contributo dello Stato registra un incremento di €/mil. 5,9, passando da €/mil. 40 ad €/mil. 45,9 per l'assegnazione al CONI del PREU - Prelievo Erariale Unico, ai sensi del D.L. 185/2008 art. 30 bis, comma 5 e successiva comunicazione del MEF - RGS n. 182828 del 7 settembre 2020.

Il valore della produzione è complessivamente pari a €/mil. 54,9 ed è così composto, nelle sue principali componenti:

- €/mil. 45,9 da Contributi dello Stato, come sopra descritti
- €/mil. 0,6 da contributi assegnati da altri soggetti pubblici e da CIO/COE
- €/mil. 4,4 da ricavi commerciali, principalmente per sfruttamento marchio CONI
- €/mil. 4 da contributi e ricavi raccolti a livello locale direttamente dai Comitati Regionali CONI

I costi della Produzione, pari complessivamente ad €/mil. 54,8 sono stati così preventivati, nelle componenti di maggior rilevanza:

- Contributi vs. Altri soggetti €/mil. 4,6
- Costi per servizi resi da Sport e salute SpA €/mil. 34,4

- Spese Organi e Commissioni CONI €/mil. 1,9
- Ammortamenti e svalutazioni €/mil. 1
- Oneri per provvedimenti di contenimento spesa pubblica €/mil. 1,3
- Costi Strutture Territoriali €/mil. 9,9

Come accennato sopra, risultano accantonate somme per €/mil. 1,3 in applicazione delle norme sul contenimento della spesa pubblica, coerentemente con il vigente novellato quadro normativo (L. 160/2019, art. 1, commi 590-602), che ha riordinato e semplificato la materia.

\* \* \* \* \*

Il Collegio dei Revisori dei Conti, considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- è salvaguardato l'equilibrio di bilancio, essendo previsto un risultato d'esercizio di sostanziale pareggio;
- in base agli elementi conoscitivi al momento disponibili, gli importi previsti con riferimento sia alle voci di ricavo (valore della produzione) che a quelle dei costi (costi della produzione) sono da ritenersi sufficientemente attendibili;
- in particolare, gli importi relativi alle voci ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti per rischi ed oneri risultano congrui;

esprime parere di nulla osta all'approvazione della 1<sup>a</sup> rimodulazione del Budget dell'anno 2020.

Roma, 27 ottobre 2020

I REVISORI

F.to Alberto De Nigro

F.to Gianfranco Tanzi

F.to Antonio Santi