



CONI

Bilancio di previsione 2024

Giunta Nazionale CONI, Roma 21 dicembre 2023



INDICE DEL DOCUMENTO

ORGANI DEL CONI

BUDGET ANNUALE 2024

Relazione della Giunta Nazionale

Schema di Budget Economico

ALLEGATI

- **Allegato 1** - Schema di Budget di Tesoreria
- **Allegato 2** – Schema di Budget degli Investimenti
- **Allegato 3** - Schema di Budget Economico pluriennale
(ex L. 196/2009; D.Lvo 91/2011; Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4; Circolare MEF - RFS n. 35/2013)
- **Allegato 4** - Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
(ex Decreto MEF 27 marzo 2013, art. 2, comma 4)
- **Allegato 5** – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

CONSIGLIO NAZIONALE

Presidente

Giovanni Malagò

Membri di diritto

Giuseppe Abbagnale (FIC), Sabatino Aracu (FISR), Paolo Azzi (FIS), Andrea Pieri (f.f. FIN), Davide Battistella (FASI), Carlo Beninati (FIBa), Angelo Binaghi (FITP), Fabrizio Bittner (FIPM), Felice Buglione (FIDASC), Luciano Buonfiglio (FICK), Maurizio Casasco (FMSI), Franco Chimenti (FIG), Angelo Cito (FITA), Giovanni Copioli (FMI), Cordiano Dagnoni (FCI), Flavio D'Ambrosi (FPI), Marco Giunio De Sanctis (FIB), Antonio Dima (FederCUSI), Renato Di Napoli (FITeT), Marco Di Paola (FISE), Francesco Ettore (FIV), Domenico Falcone (FIJLKAM), Andrea Gios (FISG), Riccardo Giubilei (FITRI), Antonella Granata (FIGS), Gabriele Gravina (FIGC), Vincenzo Iaconianni (FIM), Marzio Innocenti (FIR), Giuseppe Leoni (AeCI), Pasquale Loria (FIGH), Laura Lunetta (FIDS), Andrea Mancino (FISBB), Giuseppe Manfredi (FIPAV), Andrea Marcon (FIBS), Ugo Claudio Matteoli (FIPSAS), Stefano Mei (FIDAL), Sergio Mignardi (FIH), Donato Milano (Federkombat), Giovanni Petrucci (FIP), Claudio Ponzani (FISSW), Flavio Roda (FISI), Antonio Rondinone (FICr), Luciano Rossi (FITAV), Mario Scarzella (FITARCO), Angelo Sticchi Damiani (ACI), Gherardo Tecchi (FGI), Antonio Urso (FIPE), Costantino Vespasiano (UITS)

Membri CIO

Ivo Ferriani, Federica Pellegrini

Rappresentanti organi periferici CONI

Paola Mora (Presidente Regionale Nord), Riccardo Viola (Presidente Regionale Centro), Angelo Giliberto (Presidente Regionale Sud), Antonio Micillo (Delegato Provinciale Nord), Enzo Imbustaro (Delegato Provinciale Centro), Elisabetta Lancellotta (Delegato Provinciale Sud)

Rappresentanti atleti

Tatiana Andreoli (FITARCO), Anna Cappellini (FISG), Giulia Imperio (FIPE), Paolo Lorenzi (FITP), Francesco Marrai (FIV), Raffaella Masciadri (FIP), Carlo Molfetta (FITA), Elena Pantaleo (Federkombat), Federico Pellegrino (FISI)

Rappresentanti tecnici

Orazio Arancio (FIR), Kelum Asanka Perera (FCrI), Giulia Quintavalle (FIJLKAM), Valentina Turisini (UITS)

Rappresentanti Discipline Associate

Enzo Casadidio Francesca De Santis, Edoardo Facchetti

Rappresentanti Enti di Promozione Sportiva

Vittorio Bosio, Marco Perissa, Tiziano Pesce, Delia Piralli, Luca Stevanato

Rappresentante Associazioni Benemerite Sportive

Marcello Marchioni

Segretario Generale

Carlo Mornati

Partecipanti senza diritto di voto

Vice Presidenti

Membri Onorari del CIO

Presidente del CIP

Invitati

Componenti della Giunta Nazionale

Presidenti italiani di Federazioni Internazionali

Collegio dei Revisori dei Conti

Daria Perrotta (Presidente)

Alberto De Nigro

Pier Paolo Italia

GIUNTA NAZIONALE

Presidente

Giovanni Malagò

Vice Presidenti

Silvia Salis (vicario), Claudia Giordani

Membri

Dirigenti

Luciano Buonfiglio (Canoa), Giovanni Copioli (Motociclismo), Marco Di Paola (Sport Equestri), Norma Gimondi (Ciclismo), Gabriele Gravina (Calcio), Luciano Rossi (Tiro a Volo)

Atleti

Antonella Del Core, Paolo Pizzo

Tecnico

Emanuela Maccarani

Rappresentante Comitati Regionali

Sergio D'Antoni

Enti di Promozione Sportiva

Giovanni Gallo

Membri CIO

Ivo Ferriani
Federica Pellegrini

Segretario Generale

Carlo Mornati

Invitati

Membri Onorari del CIO e Presidente CIP

Collegio dei Revisori dei Conti

Daria Perrotta (Presidente)
Alberto De Nigro
Pier Paolo Italia



BUDGET ANNUALE
Esercizio 2024

RELAZIONE DELLA GIUNTA NAZIONALE



1. Indirizzi generali del budget 2024 e dell'attività del CONI 2024

Il presente budget 2024 del CONI - predisposto nel mese di dicembre a seguito della proroga dei termini accordata dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, Dipartimento per lo Sport, con nota n. 14960 del 2 Novembre 2023 e previa delibera del Consiglio Nazionale del CONI – è contraddistinto dagli elementi di seguito indicati.

Le **risorse statali** disponibili per il CONI – pari complessivamente ad €/mil. 58,4 - sono state stanziare considerando la quota ordinaria di €/mil. 44,4 riservata all'Ente ai sensi di legge (sulla base delle informazioni contenute nella bozza del Disegno di Legge, in attesa della finalizzazione dell'iter normativo di approvazione della legge di stabilità 2024) e la quota di €/mil. 14 destinata a copertura dei costi di partecipazione ai prossimi Giochi Olimpici Estivi Parigi 2024, riconosciuta al CONI sulla base del DMT 242940/2023 e sulla base DRGS 269353/2023 ed in parte già incassata alla data di predisposizione del presente documento.

In questa fase non sono previsti, prudenzialmente, stanziamenti relativamente alla quota PREU (Prelievo Erariale Unificato) del contributo statale o ulteriori risorse integrative da parte dello Stato.

Il Budget 2024 è stato predisposto tenendo conto delle risultanze economiche derivanti dalle seguenti macroaree:

- **CPO - Centri di Preparazione Olimpica;**
- **PO/AL - Preparazione Olimpica e Alto Livello;**
- **Attività commerciali e marketing (Marketing);**
- **Istituto di Medicina e Scienza dello Sport (Medicina e Scienza);**
- **Territorio;**
- **Gestione Centrale e Funzionamento.**

La gestione dei **CPO - Centri di Preparazione Olimpica** rientrata tra gli asset strategici del CONI dall'esercizio 2022 viene rappresentata nel suddetto budget evidenziando le stime economiche derivanti dalla gestione degli impianti sportivi e delle foresterie, oltre che i dati e le informazioni scaturenti dagli investimenti pianificati sugli immobili.

Per i dati e le stime analitiche si rimanda al par. 2, sezione "*Stime complessive ed analisi per aree di gestione*"; in linea generale, le componenti economiche stimate 2024 scaturiscono dalle attività svolte presso i CPO aventi natura commerciale e altresì istituzionale (stanziamenti di ricavi da clientela per utilizzo foresterie ed impianti e stanziamento di costi prevalentemente per servizi, ammortamenti, IRES, interessi passivi sul mutuo).

La gestione dell'area di **Preparazione Olimpica** verrà commentata nel dettaglio nel par. 2; le stime economiche sono riferite alle attività di partecipazione della delegazione italiana agli eventi sportivi olimpici / di alto livello previsti nel calendario del 2023, ed in particolare i **Giochi Olimpici e Paralimpici XXXII Edizione Parigi 2024**, previsti dal 26 luglio all'11 agosto 2024, i Winter Youth Olympic Games previsti in Korea a gennaio 2024, i Mediterranean Beach Games edizione 2024 ed altri eventi sportivi di minor rilievo.

La gestione **marketing** sarà sviluppata tenendo conto di vari eventi che si terranno nel corso del 2024, come sopra richiamati; il progetto realizzativo di Casa Italia sarà uno dei principali progetti da realizzare in occasione dei Giochi Olimpici del 2024 e dei vari appuntamenti sportivi in sinergia con le altre strutture e aree del CONI. Per il 2024 a livello economico, l'Ente beneficerà dei ricavi commerciali provenienti dal CIO (accordi TOP X), oltre che dai ricavi riconosciuti al CONI dal Comitato Organizzatore dei XXV Giochi Olimpici Invernali 2026 e dei XIV Giochi Paralimpici Invernali "MILANO CORTINA 2026", in virtù di appositi accordi commerciali sottoscritti fra le parti (JMPA – Joint Marketing Programme Agreement e contratto di licenza dei marchi CONI).

Il Budget 2024 include, altresì, come ulteriore elemento di rilievo della gestione CONI anche le proiezioni economiche derivanti dalla gestione dell'**Istituto di Medicina e Scienza dello Sport e**

Formazione. In particolare, l'attività di formazione sul 2024 - in parte già avviata nel corso del 2023 - sarà incrementata per effetto dell'avvio di due percorsi formativi rivolti a due ambiti specifici: Alta Specializzazione Olimpica e il Management Olimpico.

Come ulteriore elemento fondante del presente Budget 2024, va menzionata la gestione delle **attività territoriali del CONI**. Sul budget sono riflessi gli impatti economici derivanti dall'attività progettuale tipica e consolidata sul territorio (Centri CONI, il Trofeo CONI, gli Educamp e progetti specifici di promozione sportiva) e le componenti economiche derivanti dalla riorganizzazione delle strutture territoriali.

Trovano allocazione nel budget, altresì, le stime derivanti dai progetti sopra richiamati coperti dai ricavi stimati raccolti a livello locale attraverso la contribuzione da parte enti terzi (Regioni, Comuni ed altri soggetti pubblici e privati).

Infine, come ulteriore area del Budget 2024, va menzionata la gestione centrale e di funzionamento del CONI che comprende le stime economiche afferenti alle altre attività di supporto per l'organizzazione e il funzionamento (attività Media e Ufficio Stampa, attività delle Commissioni Impianti Sportivi, Organi di Giustizia e Organi dell'Ente). Nella stessa macro-area sono classificate altresì le stime afferenti i servizi di supporto all'Ente che si prevede verranno richiesti alla società Sport e Salute (all'art. 1 comma 6 D. L. 25 gennaio 2021, n. 5) ed i costi per il personale.

2. Analisi del budget economico 2024

Segue nei paragrafi successivi l'analisi tecnico - contabile per area di gestione e per natura di ricavo / costo, condotta prendendo come riferimento il prospetto di budget economico 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 il budget di tesoreria, il prospetto degli investimenti, lo schema di budget economico pluriennale 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).

Risultanze complessive ed analisi per aree di gestione

Il Budget 2024 è stato predisposto stimando la chiusura dell'esercizio in perdita (-€/000 6.241).

La perdita stimata si basa sull'analisi dei costi tipici dall'Ente derivanti dal contesto riorganizzativo e riflette le stime dei ricavi e dei costi incrementali derivanti in particolare degli oneri di gestione delle aree della Preparazione Olimpica/Alto Livello, Centri di Preparazione Olimpica e dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport/Formazione compensati in parte dalle maggiori risorse statali per Parigi 2024 ed in parte dai risultati positivi dell'attività di Marketing.

I preliminari aspetti sopra richiamati motivano lo scostamento di risultato rispetto alle proiezioni riportate nel provvedimento di rimodulazione del Budget 2023.

A fronte della perdita emergente a tal riguardo occorre tener conto che il Patrimonio Netto del CONI da bilancio d'esercizio 2022 ammonta a 109 €/mln e pertanto, la perdita stimata in sede di Budget 2024 e in sede di rimodulazione del budget 2023 troverebbe ampia copertura se venisse confermata a chiusura di esercizio.

Infine, è opportuno evidenziare che le perdite stimate 2023 e 2024 assorbite dal Patrimonio Netto non darebbero origine a squilibri finanziari; ciò posto il CONI, nel corso dell'esercizio 2024, comunque adotterà ogni possibile azione volta a recuperare lo squilibrio economico emergente dal Budget 2024.

Con riferimento ai risultati economici specifici per area gestionale, emerge che la gestione centrale e di funzionamento (+€/000 9.753) e quella marketing (+€/000 3.728), con i relativi surplus economici, bilanciano i deficit economici previsti per la gestione dei CPO (-€/000 7.792), della P.O./A.L. (-€/000 7.860) e per la gestione ISMS e Formazione (-€/000 4.070), mentre la gestione dei Comitati territoriali è prevista in pareggio economico.

La gestione centrale e di funzionamento accoglie le diverse aree di attività facenti capo alla segreteria generale e svolte a livello centrale, quali quelle di comunicazione e media, legale, degli organi collegiali, il funzionamento degli organi e commissioni centrali, la gestione degli agenti sportivi e i costi delle risorse umane del CONI. Rientrano in tale aggregato anche i costi per servizi prestati per il tramite di Sport e salute anche in funzione del suo ruolo di Centrale di Committenza Ausiliaria. Il suddetto surplus economico è la risultante fra il valore della produzione pari ad €/000 40.997 - di cui la componente principale è rappresentata dal contributo statale, pari ad €/000 40.147 (mentre l'altra quota del contributo statale, pari ad €/000 4.290, risulta imputata sulla gestione dei comitati regionali CONI) - e dal costo della produzione, pari ad €/000 28.744, di cui €/000 13.682 per acquisizione di servizi da terzi, €/000 13.180 per costi del personale, €/000 1.136 per contributi afferenti specifici progetti inerenti a iniziative istituzionali del CONI, €/000 2.112 per costi di organi e commissioni.

Il surplus economico della gestione MKT è dato dal valore della produzione di €/000 20.135, al netto del costo della produzione di €/000 16.407 (comprensivo di costi per servizi per €/000 10.595 ed ammortamento dei marchi CONI per €/000 1.793). Si tenga conto che sulle attività marketing pesa altresì la componente fiscale IRES che sulla base dei valori storici e delle stime dovrebbe generare imposte per circa €/000 2.000. Il valore delle imposte è comunque compreso nella voce totale che viene stimata in €/000 2.500. La stima delle imposte, nello schema di budget, viene rappresentata nel suo complesso nel sezionale del funzionamento del CONI.

Il risultato economico negativo della gestione degli eventi sportivi della Preparazione Olimpica – Alto Livello (si rimanda all'elenco degli eventi sopra richiamato) è la risultante del valore della produzione di €/000 16.000, di cui la componente principale è il contributo statale assegnato a copertura dell'evento principale 2024 Giochi Olimpici 2024 la restante è rappresentata da €/000 2.000 quali contributi del Comitato Olimpico Internazionale e dagli altri Organismi Internazionali e del costo della produzione di €/000 23.860, principalmente allocato su costi per contributi agli atleti/premi medaglia (€/000 14.500), acquisizione di servizi (€/000 7.580).

Il risultato economico negativo della gestione dei CPO deriva dal valore della produzione di €/000 6.975 (di cui la componente principale, pari ad €/000 6.741, è rappresentata dai ricavi verso clienti per utilizzo foresterie e gestione impianti), al netto del costo della produzione di €/000 14.754 (inclusivo di costi per servizi per €/000 11.452 e di ammortamenti per €/000 1.972), oltre che di oneri diversi di gestione per €/000 824. I risultati di gestione diretta dei CPO sono tendenzialmente in linea con quanto riportato nella rimodulazione del Budget 2023, si conferma un andamento gestionale negativo che oscilla tra gli €/000 8.000 - €/000 7.000. Si rileva inoltre che la gestione diretta dei CPO va comunque integrata con l'attività di pianificazione e programmazione degli investimenti che, in base a quanto riportato nell'Allegato 2 Schema di Budget degli investimenti, riporta un valore complessivo per interventi strutturali stimati in €9.530.

La gestione dei Comitati territoriali è in pareggio economico, dal momento che i costi stimati per le relative progettualità (Trofeo CONI, Educamp, Centri CONI, funzionamento, etc.), pari a complessivi €/000 9.726, risultano bilanciati da risorse disponibili di pari importo, di cui €/000 4.290 relative a trasferimenti (parte del contributo statale) dalla sede centrale ed €/000 5.436 provenienti da contributi e ricavi raccolti direttamente dai Comitati a livello locale (da Regioni, Comuni ed altri soggetti pubblici o privati). Rispetto ai dati economici 2023, per il Territorio si rileva un incremento del contributo statale destinato alla copertura delle progettualità territoriali, tenuto conto dell'incremento dei costi dell'organizzazione dei principali eventi (Trofeo CONI).

Analisi per natura di ricavo / costo

VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi da parte dello Stato

Ammontano ad €/000 58.437 e, come già evidenziato nel par. 1, sono composti da una quota ordinaria pari ad €/000 44.437, da una quota di €/000 14.000 destinata alla copertura i Giochi Olimpici e Paralimpici Parigi 2024.

L'incremento di €/000 9.211 rispetto alla I^a rimodulazione 2023 riguarda, come già commentato, i maggiori contributi straordinari per Parigi 2024 (+€/000 14.000) mentre il contributo "ordinario" si decrementa di €/000 562.

Per quanto attiene alle modalità e tempistiche di erogazione, restano in questa fase confermate le attuali cadenze trimestrali (marzo, giugno, settembre e dicembre).

Contributi da Altri Ministeri, Regioni ed altri Soggetti Pubblici

Ammontano ad €/000 2.200, di cui la principale componente (pari ad €/000 2.000) riguarda i contributi dal CIO/COE per i Giochi Olimpici e il resto per altri sussidi per attività del Marketing.

La voce rispetto alla I^a rimodulazione 2023 segna uno scostamento migliorativo in considerazione del supporto economico alla partecipazione ai Giochi di Parigi 2024.

Ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi

Ammontano ad €/000 29.027 e sono composti, per €/000 19.936, da ricavi commerciali per sfruttamento marchio CONI. La suddetta voce comprende sia i ricavi da CIO per il programma TOP X e relativi amendments e sia i ricavi riconosciuti dal Comitato organizzatore dei Giochi olimpici di Milano / Cortina 2026. Altra voce significativa pari a €/000 5.751 è rappresentata da ricavi per utilizzo foresterie ed €/000 990 per entrate da concessione impianti presso i CPO. La restante parte dei ricavi fa riferimento a ricavi da attività diagnostica e prestazione medico sanitaria (€/000 1.500), proventi e diritti amministrativi di diversa natura, dai diritti amministrativi per attività degli Organi di giustizia, dai diritti amministrativi per rilascio pareri impiantistica sportiva, etc. (€/000 850).

La voce nel complesso viene stimata segnando un incremento rispetto alla I^a rimodulazione 2023 pari a €/000 4.490; tale segno, di fatto, riflette sostanzialmente l'incremento da ricavi commerciali di cui una parte in cambio merce per l'allestimento di Casa Italia Parigi 2024.

Contributi e ricavi Comitati Regionali

Ammontano ad €/000 5.436 ed accolgono, sostanzialmente, i contributi/proventi che si prevede le Strutture Territoriali dell'Ente raccolgano a livello locale da terzi (Regioni, Provincie, Comuni ed altri Enti Locali, soggetti privati), per l'attività istituzionale di promozione sportiva svolta in nome del CONI, sia mediante progetti coordinati centralmente sia mediante iniziative locali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Ammontano ad €/000 5.006 e riguardano principalmente i costi per beni e merci da utilizzare per la realizzazione di Casa Italia Parigi 2024 in relazione all'attività di preparazione olimpica e una quota per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci gestione CPO.

L'incremento di €/000 2.841 rispetto alla I^a rimodulazione 2023 è dovuta al maggior valore degli acquisti per beni (es. vestizione rappresentativa, allestimenti Casa Italia, etc.), oneri da sostenere tenuto conto che l'esercizio 2024 è anno olimpico e i fabbisogni da sostenere sono in crescita rispetto a quelli caratteristici di un anno non olimpico.

Contributi vs. terzi per attività istituzionale

Ammontano ad €/000 15.636, di cui le componenti principali sono date da:

- per €/000 14.500 da contributi alle FSN per premi medaglia Parigi 2024 e Club olimpico, Promesse olimpiche ed altri interventi a beneficio degli atleti federali che abbiano conseguito determinati risultati sportivi di rilievo, in base alle regole stabilite dalla Giunta Nazionale del CONI;
- per €/000 1.136 altri contributi afferenti progetti specifici per le altre iniziative istituzionali del CONI.

L'incremento di €/000 7.883 rispetto alla I^a rimodulazione 2023 riguarda principalmente la presenza nel 2024 di un maggior stanziamento per premi medaglia (€/000 11.000 ca, riferiti ai premi per i medagliati ai Giochi Olimpici Parigi 2024).

Costi per acquisizione di servizi da terzi

Ammontano ad €/000 41.562 ed accolgono servizi di varia natura, quali viaggi in Italia e all'estero, iscrizione e partecipazione ad eventi internazionali, trasporti e spedizioni, altri costi per servizi comprensivi anche di quelli che verranno riaddebitati da Sport e salute in base alle prestazioni che l'Ente richiederà alla stessa.

I suddetti servizi sono stati quantificati sulla base dei fabbisogni manifestati per le attività operative e a supporto delle specifiche strutture del CONI.

Con riferimento alle strutture (macroaree) la maggior quota di costi è "assorbita" dall'area gestionale dei CPO (€/000 11.452), dal Marketing prevalentemente per le attività progettuali 2024 per Casa Italia Parigi (€/000 10.595) e dall'Istituto di Medicina e Formazione (€/000 1.940).

L'incremento di €/000 9.492 rispetto alla I^a rimodulazione 2023 riguarda principalmente l'incremento dei costi per i servizi legati alla realizzazione di Casa Italia Parigi 2024 e attività di marketing e comunicazione per i Giochi Olimpici Estivi in parte compensati di Ricavi in controprestazione; un ulteriore incremento è da imputare ai costi per servizi derivanti dalle attività logistiche e di partecipazione ai Giochi Olimpici della delegazione italiana. Tale incremento è in parte recuperato da una riduzione dei costi per servizi per prestazione rese da Sport e salute S.p.A., tenuto conto che l'Ente e la Società, sulla base delle risultanze emerse negli ultimi due esercizi hanno finalizzato e definito i servizi di supporto al CONI.

Spese Organi e Commissioni CONI

La voce, pari complessivamente ad €/000 2.113, accoglie:

- per €/000 855 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 €/000 844 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 €/000 413 le altre spese di funzionamento dei suddetti Organi e Commissioni (spese trasferta, oneri previdenziali "a carico azienda", spese di rappresentanza, etc.).

Lo stanziamento previsto per il budget 2024 è in linea con quello della I^a rimodulazione 2023.

Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro verso soggetti non appartenenti ad Organi e Commissioni

Lo stanziamento per la voce in esame ammonta ad €/000 4.825 ed accoglie compensi per prestazioni tecnico sportive, per collaborazioni occasionali, per prestazioni professionali in Italia e all'estero, per consulenze da società e professionisti, principalmente riconducibili alle aree di attività centrali, quali quella della Preparazione Olimpica, quella dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport e in particolare quella della nuova attività di Formazione già precedentemente commentata.

La voce accoglie in via residuale i compensi per prestazioni professionali di supporto alle aree di staff (legale, trasparenza e vigilanza, comunicazione e media, bilancio e appalti).

L'incremento di €/000 838 rispetto alla I^a rimodulazione 2023 è sostanzialmente ascrivibile alle collaborazioni professionali a supporto delle attività di Preparazione Olimpica tenuto conto dei Giochi di Parigi 2024, delle attività per la Formazione e per l'Istituto di Medicina e Scienza.

Costi per il personale

Lo stanziamento per il costo del personale ammonta ad €/000 13.181 e fa riferimento al personale alle dirette dipendenze del CONI e al personale che è transitato al CONI a seguito della conclusione delle procedure di mobilità avviata nel corso del 2022 e che ha prodotto un aggiornamento delle stime sul 2023 opportunamente riportate sul 2024.

Sulla voce non si evidenziano scostamenti significativi rispetto alla rimodulazione del 2023.

Ammortamenti e svalutazioni

Ammontano ad €/000 4.003, di cui le componenti sono date da:

- per €/000 1.972, dalle quote di ammortamento dei cespiti relativi ai Centri di preparazione olimpica – CPO, imputati a partire dall'esercizio 2022 direttamente sul bilancio dell'Ente, in coerenza con le disposizioni di legge (v. sopra), che hanno disposto il passaggio dei suddetti beni da Sport e salute SpA al CONI; tali ammortamenti sono valorizzati in continuità di valori rispetto a quelli precedentemente operati dalla società;
- per €/000 1.793, dalla quota di ammortamento dei marchi CONI;
- per €/000 238 dalle quote di ammortamento dei macchinari diagnostici presenti presso IMSS.

Accantonamenti per rischi per cause legali

Ammontano ad €/000 150 e riguardano la stima dei nuovi accantonamenti per cause legali che vedono convenuto in giudizio il CONI, considerando sia le parcelle dei legali, sia la sorte.

Oneri per provvedimenti sul contenimento della spesa pubblica

Ammontano ad €/000 1.327 (in linea con la I^a rimodulazione 2023) e riguardano gli importi da accantonare e da versare allo Stato in applicazione delle disposizioni sul contenimento della spesa pubblica.

Si veda il successivo paragrafo 3 per un approfondimento su natura e modalità di calcolo dello stanziamento in esame.

Altri oneri diversi di gestione

Ammontano ad €/000 1.224 e riguardano, principalmente, oneri quali IMU, TARI ed altri oneri diversi, che verranno sostenuti in relazione alle attività dei CPO e tendenzialmente in linea con i dati da I^a rimodulazione 2023.

Costi Strutture Territoriali

Ammontano ad €/000 9.620 e riguardano le attività di promozione sportiva coordinate direttamente dai Comitati Regionali del CONI, quali il progetti Trofeo CONI, Educamp, Centri CONI, COAS, il funzionamento degli organi locali CONI (rimborsi ai presidenti dei Comitati, viaggi e trasferte delegati ed organi del Comitato, compensi tecnici regionali impiantistica sportiva), etc..

I suddetti costi sono finanziati, lato valore della produzione, per €/000 4.290, dal contributo statale che il CONI mette a disposizione - tramite trasferimenti interni di risorse - direttamente delle proprie articolazioni territoriali e, per €/000 5.436, dalle risorse economiche raccolte direttamente dai Comitati nelle relazioni con le controparti istituzionali (Regioni, Province, Comuni, privati).

L'incremento di €/000 685 rispetto alla I^a rimodulazione 2023 è relativo ai maggiori costi che si prevede di sostenere nel 2024; l'incremento è da imputare principalmente all'aumento dei prezzi rispetto agli ultimi due esercizi che comporta un incremento dei costi organizzativi dei principali eventi sportivi sul territorio (Trofeo CONI estivo ed invernale).

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Evidenziano un saldo negativo pari a - €/000 13, relativo agli interessi passivi sui mutui presso i CPO e che a partire dal 2022 gravano sul conto economico dell'Ente tenuto conto della gestione degli stessi assunta dal CONI.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE ED ANTICIPATE

Ammontano ad €/000 2.500 e si riferiscono principalmente alla stima dell'IRAP da calcolare sul costo delle retribuzioni e compensi per le collaborazioni e alla stima dell'IRES che, sulla base dell'analisi svolta sul 2023, dovrebbe incidere per circa €/000 2.000 anche sull'esercizio 2024.

3. Disposizioni sul contenimento della spesa pubblica

Ai sensi dell'art. 1, comma 594 della L. 160 del 27 dicembre 2019, per l'esercizio 2024 il CONI ha accantonato, in vista dei versamenti da effettuare allo Stato – previsti in base alle scadenze di legge entro il 30 Giugno 2024 - la somma di €/000 1.327, come indicato nella tabella seguente, che rappresenta l'estratto della scheda di monitoraggio dei versamenti da effettuare, allegata alla circolare MEF – RGS n. 11 del 9 aprile 2021.

Gli stanziamenti operati nel corrente esercizio di budget sono i medesimi di quelli rilevati nel 2022 e sono stati ricontrollati in sede di chiusura di bilancio 2022. Non si registrano differenze sui "meccanismi" applicativi della citata norma che inducono a modificare le stime economiche riflesse nel budget.

Tabella 1: Scheda di monitoraggio dei versamenti da effettuare allo Stato

PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)	101.743	111.917	
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
Totale	101.743	111.917	111.917
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c. 14, del D.L. n. 95/2012	154.965	170.462	
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	622.609	684.870	
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	120.000	132.000	
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	0	0	
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	207.000	227.700	
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	0	0	
Totale	1.104.574	1.215.032	1.215.032
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			1.326.949,00



BUDGET ANNUALE
Esercizio 2024

Schema di
Budget Economico



Valori in €		1^ RIM. BDG 2023	SEGRETERIA GENERALE + FUNZIONAM.TO	CPO	PO/AL	MKT	TERRITORIO	IM, ISS e Formazione	BDG 2024
A	VALORE DELLA PRODUZIONE								
A.1	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale:								
A.1.a	Contributo dallo Stato (Stato Previsione MEF)								
A.1.a.1	Contributo ordinario	45.000.000	40.147.500	0	0	0	4.290.000	0	44.437.500
A.1.a.3	Contributo straordinario	4.000.000	0	0	14.000.000	0	0	0	14.000.000
A.1.a	Totale Contributo Stato (Stato Previsione MEF)	49.226.013	40.147.500	0	14.000.000	0	4.290.000	0	58.437.500
A.1.c	Contributi in conto esercizio:								
A.1.c.1	Contributi da Altri Ministeri, Regioni ed altri Sog.tti Pub.ci	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.c.2	Contributi da CIO/COE, dalla UE e da altri Org. Int.li	704.250	0	0	2.000.000	199.950	0	0	2.199.950
A.1.c	Totale	704.250	0	0	2.000.000	199.950	0	0	2.199.950
A.1.d	Contributi da privati	57.039	0	28.519	0	0	0	0	28.519
A.1.f.1	Ricavi commerciali da sfruttamento marchio CONI	15.745.800	0	0	0	19.935.592	0	0	19.935.592
A.1.f.2	Ricavi da Esami Diagnostici	1.400.000	0	0	0	0	0	1.500.000	1.500.000
A.1.f.3	Diritti amm.vi attività Organi di Giustizia	280.000	200.000	0	0	0	0	0	200.000
A.1.f.4	Diritti amm.vi rilascio pareri imp. Sportiva	230.000	200.000	0	0	0	0	0	200.000
A.1.f.5	Diritti di segreteria Agenti Sportivi	360.000	450.000	0	0	0	0	0	450.000
A.1.f.7	Ricavi concessione in uso e gestione impianti sportivi	1.138.314	0	990.000	0	0	0	0	990.000
A.1.f.8	Ricavi gestione foresterie	5.382.802	0	5.751.000	0	0	0	0	5.751.000
A.1.f	Totale	24.536.916	850.000	6.741.000	0	19.935.592	0	1.500.000	29.026.592
A.1	Totale Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	74.524.217	40.997.500	6.769.519	16.000.000	20.135.542	4.290.000	1.500.000	89.692.561
A.5	Altri ricavi e proventi:								
A.5.a	Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
A.5.b	Altri ricavi e proventi	289.615	0	205.000	0	0	0	240.000	445.000
A.5	Altri ricavi e proventi	289.615	0	205.000	0	0	0	240.000	445.000
A.5 bis	Contributi e ricavi Comitati Regionali	5.435.000	0	0	0	0	5.436.000	0	5.436.000
	Totale valore della produzione (A)	80.248.833	40.997.500	6.974.519	16.000.000	20.135.542	9.726.000	1.740.000	95.573.561

Valori in €		1^ RIM. BDG 2023	SEGRETERIA GENERALE + FUNZIONAMENTO	CPO	PO/AL	MKT	TERRITORIO	IM, ISS e Formazione	BDG 2024
B	COSTO DELLA PRODUZIONE								
B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.164.771	3.500	483.000	500.000	4.019.408	0	0	5.005.908
B.7	Per servizi:								
B.7.a	Contributi vs. terzi per attività istituzionale	7.752.824	1.136.000	0	14.500.000	0	0	0	15.636.000
B.7.b	Acquisizione di servizi da terzi	32.069.997	9.994.413	11.452.000	7.580.000	10.594.971	0	1.940.200	41.561.584
B.7.c,d,e	Compensi e spese funz.to Organi e Commissioni	2.090.732	2.112.500	0	0	0	0	0	2.112.500
B.7.f	Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro verso soggetti non appartenenti ad Organi e Commissioni	3.986.435	440.000	0	830.000	0	0	3.554.800	4.824.800
B.7	Totale costi per servizi	45.899.988	13.682.914	11.452.000	22.910.000	10.594.971	0	5.495.000	64.134.884
B.8	Per godimento beni di terzi	625.166	0	23.000	450.000	0	106.000	77.000	656.000
B.9	Costi per il personale	13.067.603	13.180.644	0	0	0	0	0	13.180.644
B.10	Ammortamenti e svalutazioni:								
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.793.154	0	0	0	1.793.154	0	25.000	1.818.154
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.390.765	0	1.972.000	0	0	0	213.000	2.185.000
B.10	Totale ammortamenti e svalutazioni	4.183.919	0	1.972.000	0	1.793.154	0	238.000	4.003.154
B.12	Accantonamento per rischi	100.000	150.000	0	0	0	0	0	150.000
B.14	Oneri diversi di gestione								
B.14.a	Oneri per provv.ti di contenimento della spesa pubblica	1.326.949	1.326.949	0	0	0	0	0	1.326.949
B.14.b	Altri oneri diversi di gestione	1.138.789	400.000	824.000	0	0	0	0	1.224.000
B.14	Totale oneri diversi di gestione	2.465.738	1.726.949	824.000	0	0	0	0	2.550.949
B.14 bis	Costi Comitati Regionali	8.935.000	0	0	0	0	9.620.000	0	9.620.000
	Totale costi della produzione (B)	77.442.185	28.744.006	14.754.000	23.860.000	16.407.532	9.726.000	5.810.000	99.301.538
	Differenza fra valore e costi prod.ne (A-B)	2.806.647	12.253.494	(7.779.481)	(7.860.000)	3.728.010	0	(4.070.000)	(3.727.977)
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(78.792)	0	(13.166)	0	0	0	0	(13.166)
	RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	2.727.856	12.253.494	(7.792.647)	(7.860.000)	3.728.010	0	(4.070.000)	(3.741.143)
20	Imposte es., correnti, diff.te ed anticipate	2.760.456	2.500.000	0	0	0	0	0	2.500.000
21	AVANZO (DISAVANZO) ECON. ESERCIZIO	(32.600)	9.753.494	(7.792.647)	(7.860.000)	3.728.010	0	(4.070.000)	(6.241.143)

BUDGET ANNUALE
Esercizio 2024

ALLEGATO 1

Schema di
Budget di Tesoreria

Il Budget di tesoreria di seguito riportato espone le movimentazioni finanziarie per l'esercizio. In particolare, partendo dalla previsione della liquidità stimata all'inizio dell'anno di Budget (1/1/2024), sono stimati i flussi di incasso e di pagamento dell'anno, derivanti dalla gestione economica e dalle movimentazioni dei crediti / debiti presenti ad inizio anno, al fine di determinare il saldo atteso di tesoreria di fine anno.

Valori in €	Budget 2024
A) FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' OPERATIVA	
Incassi da clienti	20.624.592
Altri Incassi:	
- Contributi in conto esercizio - da Ministero Economia e Finanze	44.437.500
- Contributi in conto esercizio - da Altri Ministeri ed Amministrazioni Pubbliche	4.348.800
- Contributi in conto esercizio - dall'Unione Europea / Altri Organismi Internazionali	2.199.950
- Altri	1.072.500
(Pagamenti a fornitori acquisti di beni e servizi)	(43.991.250)
(Pagamenti al personale per retribuzioni)	(9.064.833)
(Pagamenti al personale per trattamento di fine rapporto)	(501.131)
(Pagamenti oneri sociali)	(2.676.574)
(Pagamenti altri costi per il personale)	(938.106)
(Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche/Istituzioni Sociali Private/ Altri soggetti)	(15.636.000)
(Altri pagamenti)	(10.144.249)
(Imposte pagate sul reddito)	(2.500.000)
(Versamento IVA a debito)	(6.252.834)
(Altre imposte/tributi liquidati nell'esercizio)	-
Interessi incassati/(Pagati)	15.353
Dividendi incassati	-
FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(19.006.282)
B) FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Immobilizzazioni materiali: Beni e opere immobiliari	
(Investimenti)	(6.055.000)
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni materiali: Beni mobili e macchinari	
(Investimenti)	(455.000)
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(425.000)
Disinvestimenti	
FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(6.935.000)
C) FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	
Accensione finanziamenti	
(Rimborso di finanziamenti)	(492.792)
FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(492.792)
INCREMENTO / DECREMENTO DISP. LIQUIDE (A+B+C)	(26.434.074)
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	63.625.745
DISPONIBILITA' LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	37.191.671

BUDGET ANNUALE
Esercizio 2024

ALLEGATO 2

Schema di
Budget degli Investimenti



Al. 2 - Budget investimenti / dismissioni

Codice	dati in €	Esercizio 2024		
		Inv. (A)	Dism. (B)	Ris. (A-B)
B.I	Immobilizzazioni immateriali:			
B.I.01	Costi di Impianto e di Ampliamento			-
B.I.02	Costi di sviluppo			-
B.I.03	Diritto di Brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno			-
B.I.04	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	425.000		425.000
B.I.05	Avviamento			-
B.I.06	Immobilizzazioni in corso e acconti			-
B.I.07	Altre			-
	Totale Immobilizzazioni immateriali (I)	425.000	-	425.000
B.II	Immobilizzazioni materiali:			
B.II.01	Terreni e fabbricati	2.300.000		2.300.000
B.II.02	Impianti sportivi CPO	6.350.000		6.350.000
B.II.02	Impianti e macchinari strumentazione diagnostica presso IMSS	455.000		455.000
B.II.03	Attrezzature industriali e commerciali			-
B.II.04	Altri beni			-
B.II.05	Immobilizzazioni in corso ed acconti			-
	Totale Immobilizzazioni materiali (II)	9.105.000	-	9.105.000
	Totale Immobilizzazioni finanziarie (III)	-	-	-
	Totale immobilizzazioni (B)	9.530.000	0	9.530.000

BUDGET ANNUALE
Esercizio 2024

ALLEGATO 3

Schema di
Budget Economico pluriennale

Lo schema di Budget Economico pluriennale, 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). Con riferimento alle stime 2025 e 2026 si evidenzia che il contributo statale viene stanziato sulla base del valore del contributo ordinario (ca.45 €/mil); i ricavi commerciali sono invece stimati in aumento tenuto conto dell'incremento delle entrate che dovrebbero scaturire da quanto stabilito del JMPA contratto Fondazione Milano Cortina 2026 e CONI.

Valori in €		BDG 2024	BDG 2025	BDG 2026
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1	Ricavi e proventi per l'attività istituzionale:			
A.1.a	Contributo dallo Stato (Stato Previsione MEF)			
A.1.a.1	Contributo ordinario	44.437.500	44.437.500	44.437.500
A.1.a.3	Contributo straordinario	14.000.000	0	0
A.1.a	Totale Contributo Stato (Stato Previsione MEF)	58.437.500	44.437.500	44.437.500
A.1.c	Contributi in conto esercizio:			
A.1.c.1	Contributi da Altri Ministeri, Regioni ed altri Sog.tti Pub.ci	0	0	0
A.1.c.2	Contributi da CIO/COE, dalla UE e da altri Org. Int.li	2.199.950	699.950	1.699.950
A.1.c	Totale	2.199.950	699.950	1.699.950
A.1.d	Contributi da privati	28.519	0	0
A.1.f.1	Ricavi commerciali da sfruttamento marchio CONI	19.935.592	18.300.000	20.500.000
A.1.f.2	Ricavi da Esami Diagnostici	1.500.000	1.500.000	1.500.000
A.1.f.3	Diritti amm.vi attività Organi di Giustizia	200.000	200.000	200.000
A.1.f.4	Diritti amm.vi rilascio pareri imp. Sportiva	200.000	200.000	200.000
A.1.f.5	Diritti di segreteria Agenti Sportivi	450.000	450.000	450.000
A.1.f.7	Ricavi concessione in uso e gestione impianti sportivi	990.000	990.000	990.000
A.1.f.8	Ricavi gestione foresterie	5.751.000	5.751.000	5.751.000
A.1.f	Totale	29.026.592	27.391.000	29.591.000
A.1	Totale Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	89.692.561	72.528.450	75.728.450
A.5	Altri ricavi e proventi:			
A.5.b	Altri ricavi e proventi	445.000	445.000	445.000
A.5	Altri ricavi e proventi	445.000	445.000	445.000
A.5 bis	Contributi e ricavi Comitati Regionali	5.436.000	5.436.000	5.436.000
	Totale valore della produzione (A)	95.573.561	78.409.450	81.609.450
B	COSTO DELLA PRODUZIONE			
B.6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.005.908	986.500	986.500
B.7	Per servizi:			
B.7.a	Contributi vs. terzi per attività istituzionale	15.636.000	4.636.000	7.636.000
B.7.b	Acquisizione di servizi da terzi	41.561.584	30.589.397	30.589.397
B.7.c,d,e	Compensi e spese funz.to Organi e Commissioni	2.112.500	2.112.500	2.112.500
B.7.f	Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro verso soggetti non appartenenti ad Organi e Commissioni	4.824.800	4.824.800	4.824.800
B.7	Totale costi per servizi	64.134.884	42.162.697	45.162.697
B.8	Per godimento beni di terzi	656.000	656.000	656.000
B.9	Costi per il personale	13.180.644	13.180.644	13.180.644
B.10	Ammortamenti e svalutazioni:			
B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.818.154	1.818.154	1.818.154
B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.185.000	2.185.000	2.185.000
B.10	Totale ammortamenti e svalutazioni	4.003.154	4.003.154	4.003.154
B.12	Accantonamento per rischi	150.000	150.000	150.000
B.14	Oneri diversi di gestione			
B.14.a	Oneri per prov.ti di contenimento della spesa pubblica	1.326.949	1.326.949	1.326.949
B.14.b	Altri oneri diversi di gestione	1.224.000	1.224.000	1.224.000
B.14	Totale oneri diversi di gestione	2.550.949	2.550.949	2.550.949
B.14 bis	Costi Comitati Regionali	9.620.000	9.620.000	9.620.000
	Totale costi della produzione (B)	99.301.538	73.309.943	76.309.943
	Differenza fra valore e costi prod.ne (A-B)	(3.727.977)	5.099.507	5.299.507
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(13.166)	0	0
	RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	(3.741.143)	5.099.507	5.299.507
20	Imposte es., correnti, diff.te ed anticipate	2.500.000	2.500.000	2.500.000
21	AVANZO (DISAVANZO) ECON. ESERCIZIO	(6.241.143)	2.599.507	2.799.507

BUDGET ANNUALE
Esercizio 2024

ALLEGATO 4

**Prospetto delle previsioni di spesa complessiva
articolato per missioni e programmi
(ex art. 2 comma 4, Decreto MEF 27/3/2013)**

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0
II	Tributi	0
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	0
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	50.986.250
II	Trasferimenti correnti	50.986.250
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	48.786.300
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	2.199.950
I	Entrate extratributarie	21.712.445
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	20.624.592
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	20.624.592
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	15.353
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	15.353
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	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
II	Rimborsi e altre entrate correnti	1.072.500
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	1.072.500
I	Entrate in conto capitale	0
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	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
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	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0
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	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
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	Accensione Prestiti	0
II	Emissione di titoli obbligazionari	0
III	Emissione titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	0
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
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	

TOTALE GENERALE ENTRATE	72.698.695
--------------------------------	-------------------

USCITE

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	(91.704.977)
II	Redditi da lavoro dipendente				(11.741.407)
III	Retribuzioni lorde	030 - Giovani e sport	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	(9.064.833)
III	Contributi sociali a carico dell'Ente	030 - Giovani e sport	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	(2.676.574)
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	(2.500.000)
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	(2.500.000)
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	(43.991.250)
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	(43.991.250)
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	(15.636.000)
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	(1.082.500)
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	(14.553.500)
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo				
II	Interessi passivi				-
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine				
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
III	Interessi su finanziamenti a breve termine				
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine				
III	Altri interessi passivi				
II	Altre spese per redditi da capitale				-
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.				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate				-
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	(17.836.320)
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	(6.252.834)
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	(8.031.749)
III	Altre spese correnti n.a.c.	032 - Giovani e sport	003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	(3.551.737)
I	Spese in conto capitale	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(6.935.000)
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente				-
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	(6.935.000)
III	Beni materiali	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(6.510.000)
III	Terreni e beni materiali non prodotti				
III	Beni immateriali				(425.000)
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				

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Trasferimenti in conto capitale				-
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				-
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale				
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.				
I	Spese per incremento attività finanziarie				-
II	Acquisizioni di attività finanziarie				-
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale				-
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
II	Concessione crediti di breve termine				-
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				

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

Livello	Descrizione codice economico	Classificazione per missioni - programmi - COGOG			TOTALE SPESE
		Missione	Programma	Raggruppamento COFOG 2° livello	
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie				-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private				
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo				
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)				
III	Versamenti ai depositi bancari				
I	Rimborso prestiti	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(492.792)
II	Rimborso di titoli obbligazionari				-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine				
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
II	Rimborso prestiti a breve termine				-
III	Rimborso finanziamenti a breve termine				-
III	Chiusura anticipazioni				
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(492.792)
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	030 - Giovani e sport	001 - Attività ricreative e sport	8.1 - Attività ricreative, culturali e di culto - Attività ricreative	(492.792)
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				-
III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario				
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione				
III	Rimborso Prestiti - Derivati				
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere				-
I	Uscite per conto di terzi e partite di giro				-
II	Uscite per partite di giro				-
III	Versamenti di altre ritenute				
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente				-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo				-
III	Altre uscite per partite di giro				
II	Uscite per conto terzi				-
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/preso terzi				
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi				
III	Altre uscite per conto terzi				
I	TOTALE GENERALE USCITE				(99.132.769)
I	SALDO ENTRATE - USCITE				(26.434.074)

BUDGET ANNUALE
Esercizio 2024

ALLEGATO 5

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Il budget 2024 del CONI, sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, è stato elaborato, come indicato nella Relazione della Giunta Nazionale, tenendo conto dei seguenti e principali aspetti:

- valore del contributo statale pari ad €/mil. 58,4 in quanto comprensivo di una quota ordinaria di €/mil. 44,4 e di una straordinaria di €/mil. 14 destinata alla copertura dei costi da sostenere in vista della partecipazione ai Giochi Olimpici Parigi 2024; non sono stati prudenzialmente appostati ulteriori stanziamenti relativamente ad altre risorse statali (ad esempio la quota del Prelievo Erariale Unificato (PREU), contributo che generalmente viene quantificato dal MEF in corso d'anno e assegnato successivamente).
- gestione diretta dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport e delle Attività di Formazione CONI che si vanno ad aggiungere alle attività di gestione in capo all'Ente dei Centri di preparazione olimpica (CPO) in attuazione di quanto sancito ai sensi del decreto-legge 29 gennaio 2021, n. 5 e del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 17 giugno 2021;
- previsione dei ricavi e dei costi dell'attività di *marketing* che, per il 2024, è fortemente caratterizzata dalla proiezione dei risultati economici derivanti dalle operazioni progettuali legate a Parigi 2024;

Il budget in esame - le cui risultanze economiche sono state articolate, per finalità interne, nella gestione centrale e dei Comitati territoriali CONI, nella gestione *marketing*, nella gestione dei CPO, nella gestione dell'Istituto di Medicina - Scienza e Formazione ed in quella afferente ai grandi eventi sportivi olimpici/di alto livello - chiude con un risultato economico in perdita (-€/mln 6,2)

Il valore della produzione è pari complessivamente ad €/mln 95,6, di cui le componenti principali ordinate per rilevanza sono date:

- per €/mln. 58,4 dal contributo dello Stato 2024 (componente ordinaria e straordinaria vincolata al sostenimento dei costi Giochi Olimpici Parigi 2024);
- per €/mln. 20 dai ricavi per sponsorizzazione della struttura marketing;
- per €/mln. 6,7 dai ricavi da clienti per le attività dei CPO (gestione impianti e uso foresterie);
- per €/mln 5,4 da contributi e ricavi dei Comitati Territoriali CONI, da acquisire da Regioni, Comuni, privati, etc.

I costi della produzione, pari ad €/mln 99,3 sono stati così preventivati, con riferimento alle componenti aventi maggiore rilevanza:

- per €/mln. 41,8 come costi per servizi resi da terzi a supporto delle attività olimpiche / di alto livello, sia per quelle dei CPO e delle altre aree di gestione dell'Ente (prevalentemente servizi connessi al mantenimento dei CPO e alle attività realizzative dei progetti di *marketing*, viaggi e soggiorni, iscrizione e partecipazione ad eventi internazionali, trasporti e spedizioni, etc.);
- per €/mln 9,6 a titolo di costi dei Comitati territoriali del CONI, di cui €/mln. 5,4 coperti da contributi e ricavi propri raccolti direttamente dai Comitati a livello locale;
- per €/mln 15,68 come contributi alle federazioni sportive nazionali (FSN) per premi medaglia tenuto conto delle Olimpiadi di Parigi 2024, club olimpico, promesse olimpiche, etc.;
- per €/mln. 4 relativamente ad ammortamenti delle immobilizzazioni materiali (principalmente CPO) e immateriali (marchi CONI);
- per €/mln. 4,8 costi per prestazioni tecnico sportive, professionali e consulenziali principalmente riconducibili alle aree di attività centrali e, in particolare, dall'area Istituto di Medicina – Scienza e Formazione;
- per €/mln. 2 a titolo di oneri per il funzionamento degli organi e delle commissioni del CONI (Presidenza, Giunta Nazionale e Consiglio Nazionale, Procura dello Sport, etc.);
- per €/mln. 1,3 a titolo di accantonamenti e versamenti da effettuare allo Stato.

Sono poi presenti interessi passivi per €/mil. 0,13 ed imposte dirette (IRES e IRAP) per €/mln. 2,5.

Come accennato sopra, risultano stanziati accantonamenti per somme da versare allo Stato per €/mil. 1,3 in applicazione delle norme sul contenimento della spesa pubblica, coerentemente con il vigente novellato quadro normativo (articolo 1, commi 590-602 della legge n.160 del 2019), che ha riordinato e semplificato la materia.

* * * * *

Il Collegio dei Revisori dei Conti

considerato che

- a) il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- b) pur non essendo salvaguardato l'equilibrio economico di bilancio, come evidenziato nella Relazione della Giunta, il patrimonio netto dell'Ente è in grado di assorbire sia la perdita stimata nella Rimodulazione per l'esercizio 2023, sia la perdita risultante dal Budget 2024;
- c) dal punto di vista finanziario tali perdite non causano squilibri;
- d) nella Relazione della Giunta viene evidenziato che l'Ente comunque adotterà ogni possibile azione volta a recuperare lo squilibrio economico emergente dal Budget 2024;
- e) in base agli elementi conoscitivi al momento disponibili, gli importi previsti con riferimento sia alle voci di ricavo quali il valore della produzione – anche se solo il 61 per cento deriva dal contributo del bilancio statale già certo alla data della presente Relazione - sia a quelle dei costi della produzione sono da ritenersi sufficientemente attendibili;
- f) la determinazione delle somme da accantonare e versare allo Stato in applicazione delle nuove misure di contenimento della spesa pubblica risulta coerente con il quadro normativo di riferimento (articolo 1, commi 590-602, della legge n.160 del 2019);

esprime parere di nulla osta all'approvazione del Budget dell'anno 2024.

Roma, 21 dicembre 2023

I REVISORI

F.to Daria Perrotta

F.to Pierpaolo Italia

F.to Alberto De Nigro



ITALIA CONI