

Consulenza Gestione Immobiliare

Il compendio immobiliare del CONI è costituito da edifici di varia natura - uffici, impianti e complessi sportivi, foresterie, ecc. - ed ha richiesto assidue attenzioni, relative sia alla manutenzione sia alla ristrutturazione.

Le attività svolte nell'anno 2002 sono state finalizzate ad alcuni obiettivi fondamentali quali i lavori mirati alla sicurezza delle sedi destinate ad uffici del CONI, al trasferimento di alcune Aree Direzionali per la consegna di una parte della Sede allo IUSM ed alla valutazione per la dismissione immobili.

Tra i progetti per la sicurezza, sono stati eseguiti i lavori per la messa a norma per la prevenzione incendi nell'immobile di Via Vitorchiano 111 e, utilizzando le disponibilità economiche dei contratti per le opere di manutenzione appaltate nell'anno, sono stati eseguiti notevoli interventi.

Nell'anno 2002 nel programma di interventi per la salvaguardia del patrimonio dell'Ente sono stati eseguiti lavori di rifacimento delle terrazze di copertura della sede di zona del Totocalcio di Padova.

E' stato assicurato il supporto tecnico per il coordinamento, controllo e verifica dei lavori di monitoraggio e manutenzione dello Stadio Olimpico e dei lavori del rifacimento delle piste di Atletica Leggera dello Stadio Olimpico, dello Stadio dei Marmi e dello Stadio della Farnesina.

E' proseguito altresì il lavoro relativo alla ricognizione dello stato conservativo del patrimonio immobiliare dell'Ente, revisione necessaria al fine di procedere ad un funzionale e continuo aggiornamento dello stato degli immobili e della regolarità delle certificazioni obbligatorie.

Detta ricognizione ha permesso altresì di individuare quelle situazioni in cui interventi di manutenzione straordinaria, relativamente semplici, hanno rivalutato in maniera sostanziale il bene rendendone in tal modo economicamente più conveniente l'eventuale dismissione.

Nel corso dell'anno 2002 è stato attuato il programma di consegna di una notevole parte dell'immobile Sede del CONI allo IUSM; questo ha comportato il trasferimento di numerosi Uffici sia nell'ambito del palazzo stesso, sia in altre sedi di proprietà dell'Ente.

Nel corso dell'anno è stato anche elaborato un programma di razionalizzazione degli spazi occupati dal Comitato Provinciale di Roma e dagli uffici di alcuni comitati provinciali e regionali di Federazioni Sportive Nazionali nella sede di Via della Pineta Sacchetti a Roma.

APPALTI E APPROVVIGIONAMENTI

Obiettivo perseguito, e raggiunto, è stato il contenimento delle spese per l'acquisto di beni e servizi (-6% rispetto al preventivato).

RAPPORTI CON I MEDIA EDITORIA E PUBBLICAZIONI

Il livello di attività è stato ridotto, rispetto a quelle che potevano essere le potenzialità, in ragione delle ridotte disponibilità di bilancio.

I tradizionali concorsi giornalistici e letterari, pur facendo riscontrare nell'edizione 2002 una qualificata e nutrita partecipazione di autori e una autorevole composizione delle giurie, non hanno comportato alcun aumento rispetto alla spesa preventivata.

L'attività di documentazione e archiviazione è stata razionalizzata in relazione ad alcuni diversi obiettivi ed in particolare alla rassegna stampa è stata data veste e diffusione elettronica. Anche per il 2002 sono state contenute, entro i limiti degli ultimi tre anni, le spese per gli abbonamenti alle cinque agenzie di stampa.

ATTIVITA' LEGALE

Nel corso del 2002 l'Ufficio Contenzioso Legale è stato impegnato soprattutto sul fronte delle scommesse sportive. Nei confronti dell'Ente sono stati proposti circa 1000 ricorsi giurisdizionali e inoltrate altrettante diffide stragiudiziali o atti di significazione da parte delle agenzie concessionarie per la raccolta delle scommesse sportive al totalizzatore e a quota fissa che hanno impugnato atti istruttori del CONI e, soprattutto, i decreti interdirigenziali del 6/6/02 e 2/8/02.

Con tali provvedimenti sono stati definiti i criteri per l'adesione alle nuove convenzioni o il recesso alle condizioni stabilite e vertenti soprattutto sulla dilazione dei debiti relativi al pagamento dei minimi garantiti e delle quote di prelievo.

Da questa vicenda si è sviluppato un contenzioso dinanzi al TAR e al Consiglio di Stato e giudizi arbitrali che sostanzialmente hanno visto prevalere le ragioni del CONI. Sempre nell'ambito delle scommesse sportive l'Ufficio ha predisposto e inoltrato circa 200 esposti denunce contro operatori abusivi e titolari di centri di trasmissione dati che operano in Italia per società straniere e curato la costituzione di parte civile nei procedimenti penali che sono stati avviati. Sono state intraprese anche diverse azioni risarcitorie contro società di bookmakers inglesi.

E' proseguito il numeroso contenzioso riguardante i ricorsi promossi da collaboratori dei comitati periferici con pronunce per lo più di rigetto per motivi relativi alle competenze del giudice adito o di riconoscimento, in un numero ristretto di casi, dell'esistenza di rapporti di lavoro di fatto.

Nel 2002 non è stato pubblicato alcun numero della "Rivista di Diritto Sportivo", in quanto allo studio un progetto di autofinanziamento della rivista.

Roma, 30 maggio 2003

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2002**Relazione della Giunta Nazionale sui risultati della gestione economico-finanziaria**

La struttura ed i contenuti del bilancio consuntivo risentono delle novità legislative intervenute nel corso dell'esercizio 2002 e delle conseguenze sul piano della gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'Ente.

Il D.L. n. 138 dell'8 luglio 2002, convertito dalla legge n. 178 dell'8 agosto 2002, ha disposto la costituzione della CONI Servizi S.p.A..

Dalla citata data la Società è subentrata in tutti i rapporti attivi e passivi, compresi i rapporti di finanziamento con le banche. Il personale alle dipendenze del CONI è dall'8 luglio 2002 alle dipendenze della CONI Servizi S.p.A., sempre per effetto del Decreto. Pertanto il CONI cede alla CONI Servizi S.p.A. l'universalità delle attività e delle passività patrimoniali esistenti alla data del 7 luglio 2002, le quali vanno a comporre oltre al capitale sociale versato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, la situazione patrimoniale iniziale della S.p.A.. Tale patrimonio, secondo quanto previsto dallo stesso decreto, è oggetto di stima da parte della Ernst & Young Financial Business Advisors S.p.A., a ciò designata con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministro per i Beni e le Attività Culturali. Il D.L. 138 aveva anche disposto che dall'8 luglio le funzioni relative ai Concorsi pronostici ed alle scommesse sportive erano attribuite in concessione all'Amministrazione Autonoma dei Monopoli di Stato (A.A.M.S.). Tale passaggio di funzioni gestionali non è ancora avvenuto. In data 6 novembre 2002 il CONI e l'A.A.M.S. hanno sottoscritto un disciplinare in base al quale è fatto carico al CONI di provvedere fino al 30 giugno 2003 all'esercizio delle attività connesse alla gestione dei Concorsi pronostici e delle scommesse sportive, secondo le direttive operative fissate dall'A.A.M.S..

In data 16 dicembre 2002 è stato sottoscritto il contratto transitorio di servizio tra CONI e CONI Servizi S.p.A..

La complessità delle innovazioni introdotte hanno indotto il Ministero dell'Economia e delle Finanze, socio unico della CONI Servizi S.p.A., a rivolgersi ad un esperto di fiducia prof. Paolo Ferro-Luzzi che ha suggerito in data 15 novembre 2002 il seguente iter riguardante congiuntamente il CONI e la CONI Servizi S.p.A.:

- 1) predisposizione da parte del CONI di una situazione patrimoniale "di conseguenza" all'8 luglio 2002;
- 2) stipula di un contratto di servizio con cui la CONI Servizi S.p.A. mette a disposizione del CONI il proprio personale ed i beni;
- 3) predisposizione da parte dell'Ente CONI di una situazione patrimoniale al 31 dicembre 2002 che evidenzia tutte le movimentazioni intervenute dall'8 luglio.

Situazione patrimoniale di consegna al 7 luglio 2002

E' stata redatta, in collaborazione con la Società di consulenza KPMG Fides Fiduciaria secondo i dettami pubblicistici in continuità di applicazione dei criteri storicamente adottati dal CONI ed in conformità del nuovo schema previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità del CONI approvato il 6 dicembre 2001 dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali ed applicato a partire dall'esercizio 2002.

In particolare è da rilevare che le attività e le passività non sono state oggetto di valutazioni differenti rispetto al bilancio CONI dell'esercizio precedente, approvato dalle Autorità vigilanti. Ne deriva che, ad eccezione delle riduzioni conseguenti al flusso finanziario del periodo, i residui attivi e passivi derivanti dalla contabilità finanziaria al 31 dicembre 2001 sono rimasti invariati, né si è tenuto conto delle proposte di cancellazione successivamente inoltrate dagli uffici e non ancora oggetto di approvazione.

Considerato che la contabilità del CONI non ha avuto nell'esercizio 2002 soluzioni di continuità, i dati riportati nella situazione patrimoniale sono la risultanza di elaborazioni parzialmente extra-contabili, come specificato nella nota integrativa, secondo criteri comunicati e condivisi dalla Soc. Ernst & Young. Il rendiconto finanziario è stato pertanto realizzato partendo da un clone della contabilità finanziaria al 31 dicembre 2002, opportunamente modificata da accertamenti, impegni, ordinativi di incasso e pagamento, a rettifica dei dati riferibili all'intero anno, al fine di ricondurre i saldi a quelli di competenza del periodo 1 gennaio - 7 luglio 2002.

In considerazione della diversità dei criteri di valutazione applicabili in sede di perizia, i valori che verranno assunti dalla CONI Servizi S.p.A. si discosteranno, anche significativamente dai valori risultati dalla situazione patrimoniale di consegna del CONI.

La situazione patrimoniale al 7 luglio 2002, che costituisce allegato del bilancio consuntivo del CONI dell'esercizio 2002, è composta da:

- Stato Patrimoniale;
- Nota integrativa.

A corredo della situazione patrimoniale, sono allegati:

- A) prospetto dei movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni materiali;
- B) elenco immobili;
- C) elenco impianti sportivi;
- D) pianta organica del personale al 7 luglio 2002.

Bilancio consuntivo del CONI dell'esercizio 2002

Come evidenziato nel citato parere del prof. Paolo Ferro - Luzzi, "la realtà giuridica, creata da una normativa eccezionale, ha poco tenuto in considerazione la realtà fatturale". "Così il CONI ha dovuto per forza di cose continuare ad agire anche con mezzi (reali e personali) giuridicamente in capo a CONI Servizi S.p.A. per assicurare la continuità dell'attività sportiva". A tal fine il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha peraltro autorizzato il CONI al ricorso al mercato del credito per

il periodo agosto - dicembre 2002, nelle more del completo trasferimento alla CONI Servizi S.p.A. anche dei rapporti di finanziamento con le banche, come previsto dall'art. 8, comma 11, del decreto 138/2002.

Con il contratto di servizio, stipulato con la CONI Servizi S.p.A. a seguito del su citato parere, il CONI si è fatto carico, fino al 31 dicembre 2002, di tutti gli oneri derivanti dall'espletamento delle attività, ivi compresi gli oneri connessi all'espletamento delle attività proprie della Società (art. 3).

Tenuto comunque conto dell'impossibilità, attestata anche dalla Società di consulenza KPMG, di censire tutti i fatti di gestione intercorsi, relativi al patrimonio trasferito, e di contabilizzazione degli stessi nella contabilità della CONI Servizi S.p.A., il 20 marzo 2003 tra l'Amministratore Delegato della CONI Servizi S.p.A., il Ministero dell'Economia e delle Finanze ed il Collegio dei Sindaci della Società è stato convenuto che i saldi patrimoniali della Società all'8 luglio 2002 debbano essere aggiornati al 31.12.2002 con i risultati economici della gestione operata dal CONI nel periodo 8 luglio - 31 dicembre 2002 oltre che con i costi tipici sostenuti dalla Società.

Ai fini della predisposizione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2002 è stato necessario un differimento del termine statutario del 31 marzo (delib. G.N. n. 99 dell'11 marzo 2003) a causa della situazione particolarmente complessa, anche sotto il profilo amministrativo, determinatasi con la costituzione della CONI Servizi S.p.A.. Problemi condizionanti la stesura del bilancio sono stati infatti quelli della imputabilità dei fatti gestionali del periodo 8 luglio - 31 dicembre 2002 al CONI e alla CONI Servizi S.p.A., risolto come già detto solo il 20 marzo 2003, della esatta determinazione delle posizioni attive e passive del patrimonio CONI da trasferire alla CONI Servizi S.p.A. il 7 luglio ed il 31 dicembre 2002. A ciò si è aggiunto anche che le Autorità vigilanti hanno approvato la 1^a e 2^a nota di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2002 il 17 febbraio u.s..

Ciò premesso, il bilancio consuntivo del CONI dell'esercizio 2002, redatto per la prima (ma anche per l'ultima volta), secondo gli schemi del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità è composto da:

1. Rendiconto del bilancio finanziario (1 gennaio - 31 dicembre 2002);
2. Conto economico (1 gennaio - 31 dicembre 2002);
3. Stato Patrimoniale, relativo al periodo 8 luglio - 31 dicembre 2002;
4. Nota integrativa.

Il bilancio è accompagnato da:

- a) Relazione della Giunta Nazionale sui programmi ed obiettivi realizzati e sui risultati della gestione economico-finanziaria;
- b) La situazione dei residui attivi e passivi a conclusione dell'esercizio;
- c) La situazione amministrativa;
- d) Rendiconto del bilancio gestionale.

A corredo del bilancio consuntivo sono allegati:

- Rendiconto dei concorsi pronostici e scommesse sportive;
- Prospetto dei contributi corrisposti alle FF.SS.NN.;
- Prospetto riepilogativo dei rendiconti dei Comitati Regionali e Provinciali del CONI;
- Stato patrimoniale al 7 luglio 2002 e relativi allegati.

RENDICONTO DEL BILANCIO FINANZIARIO DECISIONALE

In attuazione del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la Giunta Nazionale in data 3 dicembre 2001 ha deliberato il bilancio di previsione finanziario decisionale, in sostituzione del rendiconto finanziario adottato fino al 2001 (risultati della gestione del bilancio per l'entrata e per la spesa, distintamente per titoli, per categorie e per capitoli). Il bilancio di previsione finanziario decisionale dell'esercizio 2002 conteneva, sulla base delle linee programmatiche di attività e di spesa le risorse, finanziarie stanziare per la loro realizzazione. L'esposizione delle entrate e delle spese era riferita alle strutture organizzative previste dall'Ordinamento dei servizi del CONI ed ai suddetti programmi di attività e di spesa.

Il rendiconto del bilancio finanziario decisionale contiene il risultato della gestione dei bilanci da parte delle strutture organizzative del CONI. Nella relazione della Giunta Nazionale sono illustrati i programmi di attività ed obiettivi realizzati con l'utilizzo delle risorse finanziarie all'uopo stanziate.

Il rendiconto dell'esercizio 2002 - escluse le entrate e le spese per partite di giro che pareggiano per Euro 69.505.935,52 - presenta le seguenti risultanze:

ENTRATE ACCERTATE (al netto del capitolo unico dei residui)

- correnti	€ 749.344.766,51	
- in c/capitale	€ <u>1.326.661,26</u>	
		€ 750.671.427,77

SPESE IMPEGNATE (al netto del capitolo unico dei residui)

- correnti	€ 796.042.589,98	
- in c/capitale	€ <u>27.912.529,04</u>	
		€ 823.955.119,02

Disavanzo finanziario di competenza

€ 73.283.691,25

di cui € 13.751.705,39 da imputare alla gestione dei Concorsi pronostici; la quota di disavanzo imputabile al periodo 8 luglio - 31 dicembre 2002 è di € 4.678.019,64.

Area Direzionale Impiantistica Sportiva e Sicurezza Ambientale

	preventivo iniziale	consuntivo
Entrate correnti		
- proventi concess. in uso degli impianti	2.169.119,00	4.252.840,52
- recuperi e rimborsi	412.133,00	1.566.415,46
- finanziamenti dell'I.C.S.	20.916.504,00	4.274.107,84
Spese correnti		
- gestione impianti	28.503.221,00	31.179.172,40
- risparmio energetico	5.939.254,00	5.939.252,00
- manutenzioni - sicurezza	16.747.664,00	2.555.712,49
- sviluppo patrimonio impiantistico	2.781.792,00	369.503,47
- altre	312.549,00	55.059,94

Area Direzionale per i Servizi Informativi Automatizzati e Patrimonio

	preventivo iniziale	consuntivo
Entrate correnti		
Proventi vari	199.451,00	1.113.770,22
- Finanziamento I.C.S.	2.324.056,00	0
Spese correnti		
- gestione sedi centrali e periferiche	7.560.128,00	7.853.936,51
- manutenzioni	4.931.647,00	1.346.252,57
- informatica	825.815,00	323.716,91
- convenzione con Enti	1.229.167,00	--
- gestione banche dati	6.714,00	--

Area Direzionale Sviluppo Società Sportive e Rapporti Regioni ed Aree Metropolitane

	preventivo iniziale	consuntivo
Entrate correnti		
(Recup. e rimb., proventi per servizi, varie)	0	1.850.362,10
Spese correnti		
- funzionamento Organi Territoriali	12.308.201,00	11.650.973,05
- scuole Regionali dello Sport	413.166,00	388.053,00
- sostegno società sportive	964.741,00	964.741,00
- varie	5.165,00	8.787,16

Area Direzionale Affari Generali Appalti ed Approvvigionamenti

	preventivo iniziale	consuntivo
Entrate correnti		
(Proventi vari, recuperi e rimborsi)	297.479,00	1.007.279,65
Spese correnti		
- acquisto di beni e servizi	8.778.993,00	8.252.460,05
- documentazione e informazione	90.896,00	71.331,89

Area Direzionale Attività Tecnico Sportive e Alto Livello

	preventivo iniziale	consuntivo
Entrate correnti		
- sponsorizzazioni	2.920.564,00	3.425.892,33
- altre	308.842,00	477.603,23
Spese correnti		
- contributi P.O./A.L.	24.885.947,00	24.183.965,00
- spese dirette per P.O.	1.889.199,00	2.254.217,23
- cooperazione internazionale	228.274,00	148.817,98
- altre spese	1.388.236,00	716.320,69
- Istituto di Scienza dello Sport	1.087.142,00	904.562,72
- Scuola dello Sport	375.464,00	344.570,35
- Studi e Ricerche Metodologiche	67.139,00	45.788,88

Area Direzionale per la Promozione dello Sport per Tutti e delle Attività Sociali ed Amatoriali

	preventivo iniziale	consuntivo
Entrate correnti		
(recuperi, rimborsi, contributi)	0	32.469,01
Spese correnti		
- promozione sportiva (sport per tutti, scuola, giochi sportivi)	6.376.693,00	5.813.754,55
- att. tà cult. li, sport benessere e sport amb.	51.646,00	0
- sostegno Enti Promozione Sportiva	8.392.134,00	8.389.151,26
- attività sport. FF.AA. e Corpi di Stato	2.181.697,00	2.697.480,00
- sostegno Discipline Associate	854.357,00	834.901,76
- sostegno Associazioni benemerite	234.923,00	209.923,00

SPESE UFFICI VARI

	preventivo iniziale	consuntivo
- Coordinamento Antidoping	2.280.158,00	1.719.711,63
- Organi Collegiali	2.010.825,00	1.107.974,17
- Rapporti con i Media e Pubblicazioni	314.523,00	241.909,40
- Struttura Tecnica Internazionale	28.405,00	10.329,00
- Controlli di gestione	25.823,00	0
- Rapporti Internazionali	3.099,00	1.495,43
- Sviluppo Servizi Federali	0	44.622,00
- Contenzioso Legale		
spese legali	1.464.672,00	1.777.482,10
arbitraggi e risarcimenti	929.622,00	1.569.096,77
riviste diritto sport. ed acquisto pubb.ni	187.990,00	10.226,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale che presentano particolare rilevanza riguardano:

- Alienazione immobili ad uso abitativo	€	361.519,83
- riscossioni di crediti (mutui e prestiti al personale ed altri)	€	979.617,46

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, sono così suddivise riguardo alla loro destinazione:

- acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	€	25.087,40
- acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€	1.028.087,63
- partecipazioni ed acquisti di valori mobiliari	€	90.000,00
- concessione di crediti ed anticipazioni	€	1.045.107,00
- indennità di anzianità al personale	€	<u>5.582.428,01</u>
	€	<u>7.770.710,04</u>

Le voci di spesa più rilevanti per le acquisizioni di immobilizzazioni tecniche si riferiscono all'acquisto di apparecchiature elettroniche e relativi software (€ 525.428,20), all'acquisto di arredi e macchine d'ufficio (€ 302.929,98) ed all'acquisto di apparecchiature scientifiche (€ 124.7743,39).

Le quote di partecipazione al patrimonio di terzi si riferiscono alla Società "Cinque Cerchi".

La concessione di crediti ed anticipazioni riguarda i mutui edilizi ed i prestiti al personale (art. 59, DPR 509/1979).

SITUAZIONE RESIDUI

Relativamente al riaccertamento dei residui sia attivi che passivi, ogni dirigente ha predisposto una determinazione di proposta di cancellazione. Le diverse determinazioni sono state raccolte in una deliberazione complessiva che comporta la riduzione dei residui passivi per € 7.834.124,42 e residui attivi per € 1.488.385,74. La situazione dei residui, prevista dall'art. 34 del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, presenta i seguenti dati riepilogativi:

RESIDUI ATTIVI

Esercizio 1997 e precedenti	€ 20.553.974,64	
	Riscossi €	3.037.105,74
Esercizio 1998	€ 6.768.187,35	
	Riscossi €	835.536,06
Esercizio 1999	€ 7.188.327,74	
	Riscossi €	2.000.791,07
Esercizio 2000	€ 104.150.115,00	
	Riscossi €	16.482.953,33
Esercizio 2001	€ 226.968.816,09	
	Riscossi €	132.185.166,54
Esercizio 2002	€ 66.950.375,08	

Totale al 31.12.2002 € 276.549.857,42

RESIDUI PASSIVI

Esercizio 1997 e precedenti	€ 18.935.708,06	
	Pagato €	891.878,35
Esercizio 1998	€ 3.483.487,33	
	Pagato €	226.659,81
Esercizio 1999	€ 7.209.413,47	
	Pagato €	1.355.217,16
Esercizio 2000	€ 12.193.260,88	
	Pagato €	5.068.159,59
Esercizio 2001	€ 185.954.655,48	
	Pagato €	156.397.288,01
Esercizio 2002	€ 89.751.346,44	

Totale al 31.12.2002 € 145.754.544,32

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne le diverse voci nelle quali si articola la situazione patrimoniale del CONI:

Attività

- Cassa		0
- Residui attivi	€	276.549.857
- Immobilizzazioni finanziarie	€	9.031.407
- Immobilizzazioni materiali	€	47.168.171
- Ratei e Risconti attivi	€	998.302
<u>Totale attività</u>	<u>€</u>	<u>333.747.737</u>

Disavanzi economici es. precedenti	€	128.158.359
Disavanzo economico dell'esercizio	€	60.561.740

Passività

- Residui passivi	€	145.754.565
- Debiti verso Ist. Tesoriere	€	272.283.774
- Debiti verso ICS	€	11.574.956
- Fondi accantonamenti	€	92.577.586
- Ratei e Risconti passivi	€	276.955
<u>Totale passività</u>	<u>€</u>	<u>522.467.836</u>

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio presenta le seguenti risultanze:

	1 gennaio 7 luglio 2002	8 luglio 31 dicembre	1 gennaio 31 dicembre
VALORE DELLA PRODUZIONE			
a) Proventi dei concorsi pronostici e scommesse sportive	386.271.882	254.378.624	640.650.506
b) Contrib. dallo Stato e da Enti Pubblici	40.203.446	37.277.349	77.480.795
c) Altri proventi	13.476.216	12.264.713	25.740.443
Totale valore della Produzione	439.951.542	303.920.688	743.872.230

COSTO DELLA PRODUZIONE			
a) Oneri per supporti organizzativi e Logistici	71.852.639	70.549.185	142.401.788
b) Gestione concorsi pronostici	23.276.153	22.980.948	45.522.934
c) Oneri di legge per concorsi pronostici	239.684.138	144.812.263	384.496.401
d) Oneri per obiettivi istituzionali	106.028.800	87.765.205	193.745.799
e) Ammortamenti e accantonamenti	12.526.522	8.168.460	20.694.982
Totale costi della Produzione	453.368.251	333.493.652	786.861.903
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 4.020.277	- 2.848.601	- 6.876.348
PROVENTI ED ONERI STRAORDIN.	361.520	5.708.994	6.077.984
IMPOSTE E TASSE	- 5.788.018	- 10.985.200	- 16.773.218
RISULTATO D'ESERCIZIO	- 22.863.484	- 37.698.256	- 60.561.740

Questi in dettaglio i costi della produzione sostenuti dal CONI nel periodo 8 luglio – 31 dicembre 2002:

A) Costi sostenuti per conto della CONI Servizi S.p.A.:

• Personale in servizio ed in quiescenza	€	55.731.302
• Gestione sedi Uffici	€	3.363.677
• Impianti Sportivi	€	12.759.956
• Informatica	€	69.902
• Accantonamenti per T.F.R.	€	4.084.299
• Finanziamenti da ICS	€	2.665.719

B) Costi per l'attuazione dei propri programmi ed attività istituzionali:

• Sostegno attività FSN	€	46.922.409
• Sostegno attività Discipline Associate	€	364.216
• Sostegno attività FIGC	€	10.761.657
• Sostegno attività tecnico sportive	€	1.392.416
• Promozione sportiva	€	8.323.259
• Organizzazione Territoriale	€	6.241.848
• Antidoping	€	833.912
• Rapporti con i media	€	117.327
• Organi Collegiali e Commissioni	€	452.143

C) Costi per la gestione dei concorsi pronostici:

1. Organizzazione	€	22.246.770
2. Oneri di legge	€	144.812.263

D) Costi generali:

1. Acquisizione beni e servizi	€	3.983.168
2. Contenzioso	€	1.419.867
3. Amministrazione generale	€	5.529.090

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il conto di amministrazione alla chiusura dell'esercizio 2002 espone un disavanzo di € 82.612.374,32 così composto:

- Deficit di cassa	€	213.407.687,41
- Residui attivi	€	276.549.857,41
- Residui passivi	€	145.754.544,32

Disavanzo di amministrazione	€	82.612.374,32
------------------------------	---	---------------

Si propone che il bilancio stesso sia deliberato e sottoposto all'approvazione degli Organi di Vigilanza.

Roma, 30 maggio 2003

BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2002**RELAZIONE DEL SEGRETARIO GENERALE SUI RISULTATI GESTIONALI**

In attuazione del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, le linee programmatiche di attività e di spesa dell'esercizio 2002, deliberate dalla Giunta Nazionale con il bilancio di previsione finanziario decisionale, sono state affidate dal Segretario Generale, per l'esecuzione, ai Dirigenti e Responsabili preposti agli Uffici. Lo stesso Segretario Generale ha assegnato le risorse finanziarie sui vari capitoli previsti dal piano dei conti. La quota parte degli stanziamenti dei capitoli di entrata e di spesa, assegnati ai suddetti Uffici (Centri di responsabilità amministrativa), ha costituito il bilancio di previsione gestionale.

Il rendiconto del bilancio gestionale espone le risultanze per capitoli della gestione delle entrate e delle spese effettuate dai suddetti Dirigenti e Responsabili di Uffici, che trovano nel rendiconto del bilancio finanziario decisionale le aggregazioni per programmi di attività e di spesa.

Le entrate accertate sono di € 749.384.026,77 (- € 307.684.923,23 rispetto al preventivo). Le spese impegnate sono risultate pari ad € 796.042.695,98 (- 193.773.156,02 rispetto al preventivo).

Le minori entrate sono principalmente da imputare ai concorsi pronostici (- € 213.343.592). A ciò si aggiungono le minori entrate derivanti dalle scommesse sportive (minimi garantiti rideterminati nel corso dell'esercizio in attuazione del decreto interdirigenziale) per € 51.523.418,76 (tale dato risente peraltro positivamente dell'incremento degli incassi effettivi pari all'11,07%) il minor contributo dello Stato di € 25.822.845 rispetto a quanto stanziato nella finanziaria 2002 (€ 77.468.535 invece di € 103.291.380) ed i minori finanziamenti per mutui dell'Istituto per il Credito Sportivo, peraltro compensati da minori spese per lavori (-15.957.700).

Quanto alle spese, la flessione complessiva rispetto al preventivo iniziale è del 4,58%. Tale riduzione è così ripartita nelle seguenti due aggregazioni (come dettagliato nell'allegato 1):

- Spese per supporti logistici ed organizzativi € - 2,22% (- 2,80/senza spese legali)
- Spese per obiettivi istituzionali € 1,33%

Da rilevare che la spesa per supporti logistici ed organizzativi era già stata ridotta in sede previsionale, rispetto al 2001, del 10,79%.

Questo il riepilogo per Aree Direzionali ed Uffici non ricompresi in Aree Direzionali, delle minori spese gestionali, espresse in percentuale, come da dettaglio allegato (all. 2):

♦ A.D. per i Servizi Informativi e Patrimonio	-	22,12%
♦ A.D. Attività Tecnico Sportive e Alto Livello	-	12,34%
♦ A.D. Promozione Sport per Tutti	-	9,56%
♦ A.D. Affari Generali Appalti e Approvvigionamenti	-	6,16%
♦ A.D. Risorse Umane	-	5,59%
♦ A.D. Sviluppo Società Sportive e Rapporti Regioni ed Aree Metropolitane	-	4,96%

♦ A.D. Produzione Entrate	-	4,97%
♦ A.D. Impiantistica Sportiva e Sicurezza Ambientale	-	1,44%
♦ A.D. Affari Amministrativi e Gestione Finanziaria	+	0,79%
♦ Ufficio Coordinamento Antidoping	-	24,58%
♦ Uffici vari	-	40,98%
♦ Ufficio Contenzioso Legale	+	29,99%

I suddetti dati, sono stati depurati, quanto all'A.D. Produzione Entrate delle minori spese per il pagamento delle quote di legge (-161.583.016,02) e per i contributi alle FSN, quanto all'A.D. Affari Amministrativi, A.D. Attività Tecnico Sportive, A.D. Promozione Sportiva dei contributi a terzi (FSN - EPS, ecc.); quanto al Patrimonio ed all'Impiantistica sportiva, delle spese per le quali era previsto il finanziamento dell'I.C.S. non più richiesto per una riduzione dei programmi di manutenzione straordinaria.

Per le spese legali si pone in rilievo che l'aumento è stato determinato in gran parte che dalle numerose cause intentate dalle agenzie delle scommesse sportive, per sottrarsi al pagamento dei minimi garantiti (oltre 600 cause) e dagli arbitrati, anch'essi collegati alle vertenze con le suddette agenzie.

2002			
	PREVENTIVO INIZIALE	CONSUNTIVO	% RISPETTO AL PREVENTIVO
SPESE PER CONCORSI PRONOSTICI			
Spese di gestione	49.218.342,48	46.604.768,56	-5,31%
SUPPORTI LOGISTICI, ORGANIZZATIVI FUNZIONALI E PERSONALE DIPENDENTE			
Funzionamento sedi CONI-FSN	11.114.152,47	8.185.757,09	-26,35%
Funzionamento Organi Collegiali e Commissioni	1.549.370,70	1.974.646,69	27,45%
Informatica	1.003.475,75	603.054,09	-39,90%
Acquisizione di beni e servizi	8.924.375,22	8.837.574,87	-0,97%
Personale	130.198.784,26	128.584.475,09	-1,24%
Spese legali	2.582.284,50	3.430.632,26	32,85%
Spese generali	4.556.699,22	4.784.773,00	5,01%
TOTALE SUPPORTI LOGISTICI	159.929.142,11	156.375.089,08	-2,22%
OBIETTIVI ISTITUZIONALI			
Attività sportiva CONI e FSN	135.545.146,09	137.765.269,45	1,64%
Promozione Sportiva	6.531.630,40	6.275.226,55	-3,93%
Sostegno attività Società Sportive	964.741,49	964.741,00	0,00%
Ricerca, formazione, docum., inform. ed att.cult.	1.986.293,23	1.891.277,53	-4,78%
Sostegno attività Enti	10.589.948,72	11.296.554,26	6,67%
Organizzazione territoriale	12.979.594,79	12.783.879,03	-1,51%
Impiantistica sportiva/Gestione impianti	34.284.474,79	33.095.069,51	-3,47%
TOTALE OBIETTIVI ISTITUZIONALI	205.161.986,71	202.438.710,38	-1,33%
ONERI FINANZIARI			
Fondo di riserva			
Mutui I.C.S.	22.465.875,11	7.365.882,91	-67,21%
Prestito B.N.L.	29.438.043,25	31.678.371,37	7,61%
TOTALE ONERI FINANZIARI	51.903.918,36	39.044.254,28	-24,78%
IMPOSTE E TASSE	8.263.310,39	8.264.810,90	0,02%
TOTALE USCITE	474.476.700,05	452.753.456,30	-4,58%