

Costi della Produzione

Il 2012 ha visto la Società impegnata, oltre che sulle attività di sviluppo e di gestione ordinaria, a fornire al CONI, nell'ambito delle previsioni del contratto di servizio, tutto il supporto necessario:

- alla partecipazione della Delegazione Italiana ai Giochi Olimpici di Londra 2012;
- all'attività di marketing, finalizzata alla valorizzazione dei marchi dell'Ente, strettamente connessa a Londra 2012, quale principale evento per l'esercizio.

Per un migliore esame delle logiche gestionali legate alle attività di valorizzazione dei marchi, nell'ambito del sistema duale CONI-Coni Servizi, si rimanda alla relazione sulla gestione.

| Costi attività per Londra 2012 (€/000) | Supporto logistico organizzativo a Delegazione Italiana | Attività di marketing (valorizzazione dei marchi) | Differenza |
|--|---|---|--------------|
| Costi per materie prime, di consumo e merci | 27 | 64 | 91 |
| Comunicazione, pubblicità e promozione | | 1.728 | 1.728 |
| Consulenze e altre collaborazioni da terzi | 113 | 236 | 349 |
| Viaggi, vitto, alloggio e trasporti | 1.092 | 489 | 1.581 |
| Premi assicurativi | 76 | 16 | 92 |
| Utenze | 10 | | 10 |
| Pulizie, manutenzioni e vigilanza | 23 | | 23 |
| Altri costi per servizi | 84 | 1.665 | 1.749 |
| Affitti passivi e spese accessorie | 8 | 1.614 | 1.622 |
| Noleggi e leasing | 38 | 957 | 995 |
| Costi del Personale | | 329 | 329 |
| Oneri diversi di gestione | 2 | | 2 |
| Biglietti di ingresso a manifestazioni sportive | 295 | 119 | 414 |
| Totale | 1.768 | 7.216 | 8.984 |

Ai fini della comprensione dei principali scostamenti, a livello di singoli conti di contabilità generale, rilevati a livello di conto economico nel prosieguo della presente nota integrativa, si riporta di seguito una tabella riassuntiva delle relative attività svolte nel corso dell'esercizio, che hanno in gran parte generato scostamenti rispetto all'anno precedente (nel 2011 le attività legate al marketing hanno comportato costi pari a 1.011 €/000).

I costi si riferiscono, principalmente, a:

- costi per l'ideazione e realizzazione delle campagne pubblicitarie, delle produzioni televisive, del monitoraggio sui media dei marchi CONI; per l'acquisto di materiale promozionale e l'installazione dei backdrop pubblicitari per le interviste;
- costi di viaggio, vitto e alloggio sia della delegazione italiana partecipante ai Giochi Olimpici (composta da 585 persone, tra atleti, tecnici, medici, di-

rigenti, officials e presidio organizzativo CONI), nonché degli sponsor (pacchetti limitati) che hanno investito sui marchi CONI;

- costi per l'affitto della sede di Casa Italia per il periodo delle Olimpiadi e delle Paralimpiadi;
- costi per gli allestimenti interni ed esterni per lo più di Casa Italia, nonché per il noleggio di strutture provvisorie;
- costi per l'acquisto dei biglietti per assistere alle varie gare dei Giochi, di cui hanno beneficiato atleti, tecnici, dirigenti, officials e sponsor (pacchetti limitati) che hanno investito sui marchi CONI.

Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Merci

| Costi per Materie Prime, di Consumo e Merci (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|---|--------------|--------------|----------------|-------------|
| Materiale Sportivo e Divise | 90 | 691 | (601) | -87% |
| Acquisto gasolio | 369 | 298 | 71 | 24% |
| Cancelleria, materiale di consumo e materiale vario non capitalizzabile | 1.297 | 1.493 | (196) | -13% |
| Materiale Promozionale | 0 | 398 | (398) | -100% |
| Altro | 82 | 78 | 4 | -5% |
| Totale | 1.838 | 2.958 | (1.120) | -38% |

I minori costi sostenuti rispetto all'esercizio precedente, si riferiscono, oltre che ad un generalizzato risparmio per gli acquisti di materiale di consumo e cancelleria, a minori attività realizzate per alcuni progetti specifici nel 2012 rispetto al 2011:

- partecipazioni nel 2011 al Festival della Gioventù Europea ed ai Giochi Olimpici Giovanili, con risparmi in termini di acquisto di materiale sportivo per 267 €/000;
- minore spesa per acquisto di materiale didattico/sportivo nell'ambito del Progetto di Alfabetizzazione Motoria nella Scuola Primaria (379 €/000 nel 2011 rispetto a 90 €/000 del 2012);
- minore spesa per acquisto di materiale promozionale distribuito ai partecipanti alle gare/eventi sportivi giovanili organizzati dal CONI con i propri Comitati a livello nazionale (377 €/000 acquistato nel corso del solo 2011).

Costi per Servizi

| Costi per servizi (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|--|---------------|---------------|--------------|------------|
| Manutenzioni: | | | | |
| Manutenzione su impianti e fabbricati | 8.696 | 9.654 | (958) | -10% |
| Manutenzione su beni mobili | 1.204 | 1.227 | (23) | -2% |
| Totale Manutenzioni | 9.900 | 10.881 | (981) | -9% |
| Pulizie e facchinaggio | 4.509 | 4.499 | 10 | 0 |
| Utenze | 8.668 | 8.119 | 549 | 7% |
| Vigilanza | 3.039 | 3.142 | (103) | -3% |
| Viaggi e trasporti | 2.599 | 1.466 | 1.133 | 77% |
| Premi assicurativi | 1.991 | 1.964 | 27 | 1% |
| Consulenze e altre collaborazioni da terzi | 4.682 | 5.000 | (318) | -6% |
| Costi di gestione foresterie | 2.424 | 2.643 | (219) | -8% |
| Buoni Pasto | 921 | 1.255 | (334) | -27% |
| Spese Postali | 989 | 907 | 82 | 9% |
| Pubblicità e promozione | 1.813 | 174 | 1.638 | 939% |
| Funzionamento Commissioni | 273 | 356 | (83) | -23% |
| Spese per pubblicazioni, bandi avvisi | 89 | 71 | 18 | 25% |
| Altri costi per servizi | 6.300 | 4.655 | 1.644 | 35% |
| Totale | 48.197 | 45.134 | 3.063 | 7% |

I principali scostamenti in termini di maggiori costi tra i due periodi sono, come sopra anticipato, attribuibili alle spese sostenute per la partecipazione della Delegazione Italiana ai Giochi Olimpici di Londra 2012 ed alle maggiori attività di marketing realizzate per l'occasione.

Per quanto riguarda gli altri elementi da segnalare sulla gestione 2012:

- i costi per le utenze sono in crescita per 549 €/000 (+7%): all'interno dell'aggregato, confluiscono le spese per telefonia, energia elettrica, acqua e gas delle sedi centrali di Coni Servizi e delle Federazioni, nonché quelle per gli impianti sportivi sia di Roma, che del resto d'Italia (in particolare Centri di Preparazione di Tirrenia, Formia e Schio) e quelle per gli immobili occupati allo stato attuale dai 20 Comitati Regionali e 101 Comitati Provinciali del CONI e delle Federazioni (per un totale di oltre 100.000 mq); più in dettaglio:
 - » Energia elettrica (costi sostenuti nell'esercizio pari a 4.443 €/000): il 2012 è stato caratterizzato da un aumento dei consumi complessivi del 4,4%, che ha interessato, in particolare, lo Stadio Olimpico ed il Circolo del Tennis per maggiori attività stagionali svolte (i costi di quest'ultimo sono riaddebitati alla partecipata), il Centro dell'Acqua Acetosa (utilizzo a regime delle piscine tuffi e da 25 metri) ed i 12 mesi pieni di attività della sede di Milano del palazzo del CONI e delle Federazioni di Via Piranesi; sul fronte dei costi unitari, si segnala un aumento del 12% a livello complessivo, dovuto alla rimodulazione dell'articolazione tariffaria delle addizionali locali, previste a fine 2011 dai D. Lgs n. 23/2011 e D. Lgs n. 68/2011, dall'aumento degli indici energetici di mercato e dall'aumento delle componenti tariffarie a copertura delle fonti rinnovabili;

- » Acqua (costi sostenuti nell'esercizio pari a 1.025 €/000): è confermato l'andamento decrescente di ca. il 15% dei consumi idrici in particolare per i grandi siti (Parco Foro Italico, Centri di Preparazione Olimpica, Palazzi di Roma e Milano), in virtù degli interventi di verifica, recupero e ristrutturazione effettuati in continuità anche nel 2012; l'effetto economico di tali riduzioni risulta tuttavia mitigato dall'aumento del costo unitario per le forniture di tutte le utenze; in particolare, per quelle di Roma, che rappresentano la maggior quota di consumo, l'aumento tariffario è stato nel 2012 del 5,6%;
- » Gas (costi sostenuti nell'esercizio pari a circa 2.052 €/000): per quanto riguarda il gas metano si segnala un incremento dei consumi legato all'entrata a regime della sede di Milano in Via Piranesi pari al 23% circa; si segnala inoltre un forte calo nei consumi dovuto alla volturazione dell'utenza delle piscine coperte del Parco Foro Italico a Fin avvenuta a Novembre 2011, che compensa in larga parte gli aumenti dei consumi presso gli altri impianti di Roma.
- consulenze e collaborazioni: si riferiscono alle seguenti principali tipologie di incarichi / prestazioni di terzi:
 - » Incarichi obbligatori per legge o finalizzati alla salvaguardia del patrimonio, tra i quali:
 - i. quelli relativi alla gestione del patrimonio sia con riferimento agli adempimenti alla Legge 81/2008 (in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro), che alla direzione lavori (figura prevista direttamente dal Codice Appalti relativamente agli appalti pubblici di lavori), che alle verifiche strutturali e certificazioni degli impianti sportivi e delle sedi utilizzate dalla Società aperti oltre che al personale della Società, ai praticanti sportivi e/o al pubblico; si ricorda a tal proposito che Coni Servizi gestisce direttamente gli impianti del Parco Foro Italico di Roma, lo Stadio Flaminio di Roma, 4 Centri di Preparazione Olimpica (1 al Nord e 3 al Centro Italia), nonché circa 135 sedi (ultimo dato disponibile), dislocate sull'intero territorio italiano, in cui trovano spazio essenzialmente gli uffici centrali e l'organizzazione territoriale del CONI/della Società e delle Federazioni Sportive Nazionali;
 - ii. quelli di rappresentanza e difesa legale in giudizio relativamente a cause, in gran parte ereditate dall'Ente, intentate nei confronti della Società o del CONI (anche in situazioni in cui CONI o Coni Servizi sono parte civile) e pratiche notarili;
 - iii. quelli relativi all'attività tecnica della Commissione Impiantistica Sportiva: i pareri da questa rilasciati, i cui costi sono comunque coperti interamente da ricavi da terzi, sono obbligatori per legge per qualunque soggetto intenda avviare un progetto di impiantistica sportiva sul territorio nazionale;
 - iv. quelli per attività rientranti negli obblighi di legge in materia di uso razionale dell'energia (L.10/1991);
 - v. quello di certificazione / revisione contabile del bilancio della Società;
 - » incarichi che trovano diretta copertura nei ricavi di Coni Servizi, tra i quali:
 - i. docenze e prestazioni per l'organizzazione dei corsi di formazione della Scuola dello Sport;
 - ii. consulenze tecniche a supporto dell'attività che Coni Servizi svolge in qualità di società di ingegneria;

- iii. supporto all'organizzazione degli eventi all'interno dell'area del Parco Foro Italico a Roma (es. Internazionali d'Italia di Tennis);
- iv. supporto allo sfruttamento commerciale, nonché tutela legale marchio CONI;
- » incarichi finalizzati al miglioramento delle prestazioni sportive per gli atleti olimpici e di alto livello, tra cui il supporto tecnico-scientifico a discipline partecipanti a Londra 2012 e Sochi 2014, tramite lo studio e l'approntamento di materiali e mezzi gara in collaborazione con Ferrari, nonché altre collaborazioni tecnico sportive specializzate;
- » incarichi per prestazioni mediche e poliambulatoriali nell'ambito dell'Istituto di Medicina e Scienza dello Sport, che rende servizi e prestazioni mediche e scientifiche a favore sia delle Federazioni Sportive Nazionali (atleti alto livello) che dei privati (e quindi coperte da ricavo diretto);
- » collaborazioni di terzi a carattere non specialistico finalizzate a colmare deficit organizzativi interni alla Società;
- » incarichi di consulenza specialistica, ovvero il supporto di liberi professionisti di comprovata esperienza su materie di particolare rilevanza societaria che presuppongono particolari competenze e/o la produzione di elaborati ad uso della Direzione aziendale, come l'assistenza in materia amministrativa fiscale, i pareri legali su argomenti di natura giuridica, la progettazione di impianti e fabbricati, ecc.
- i costi di gestione foresterie, si riferiscono ai servizi destinati al funzionamento della parte alberghiera dei Centri di Preparazione Olimpica (pulizie, reception, ecc.) e trovano diretta copertura all'interno dei ricavi da servizi;
- buoni pasto: il costo risente positivamente sia della riduzione complessiva delle risorse in forza presso la Società, sia dell'applicazione delle norme della c.d. spending review che hanno previsto la riduzione del valore nominale del singolo buono;
- la voce residuale "altri costi per servizi" comprende il saldo di più conti relativi alle seguenti principali nature di costo:
 - » prestazioni legate alla partecipazione ai giochi olimpici di Londra per servizi logistici ed operativi (gestione permessi, call center, gestione e mantenimento canali interattivi ecc), costi accessori alla mobilità su Londra, costi per intrattenimento presso Casa Italia;
 - » compensi per componenti del CdA e sindaci;
 - » servizi di supporto per la predisposizione cedolini paga (pensionati e dipendenti della Società e per personale delle Federazioni aderenti al servizio);
 - » addebiti di costi quale "ribaltamento" di parte dei ricavi derivanti dalle attività svolte nell'ambito delle associazioni in partecipazione (es. per gli Internazionali d'Italia con la Federazione Tennis, per il Golden Gala con la Federazione Atletica Leggera, ecc);
 - » formazione del personale;
 - » costi per indeducibilità dell'IVA per operazioni esenti (c.d. "pro-rata");
 - » servizi di catering;
 - » allestimenti (es. addobbi florovivaistici) e presidi tecnici in occasione degli eventi gestiti;
 - » diritti di segreteria Commissione Impiantistica Sportiva.

L'incremento della voce "altri costi per servizi" rispetto al 2011 è principalmente riconducibile ai costi legati alle attività di Londra e marketing (1.749 €/000).

Costi per godimento di beni di terzi

| Costi per il Godimento di Beni di Terzi (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|--|---------------|--------------|-------------------|------------|
| Affitti passivi e spese accessorie | 8.976 | 7.623 | 1.354 | 18% |
| Noleggi e leasing | 2.504 | 1.129 | 1.374 | 122% |
| Totale | 11.480 | 8.752 | 2.728 | 31% |

La voce affitti passivi si riferisce, essenzialmente, al costo per la locazione di circa 100 immobili equivalenti ad oltre 84.000 metri quadri di spazi adibiti ad uso ufficio, di cui beneficiano sul territorio nazionale, soprattutto, le Federazioni Sportive Nazionali e le Strutture Territoriali del CONI.

I maggiori costi riscontrati nel 2012 rispetto al 2011 derivano principalmente dal supporto logistico - organizzativo alla partecipazione ai G.O. estivi di Londra che ha ricompreso:

- il fitto dei locali e delle strutture relative a Casa Italia per € 1.614 €/000;
- il noleggio dei beni e dei mezzi necessari alla delegazione italiana a Londra, nonché il noleggio di allestimenti e beni necessari al funzionamento di Casa Italia (+995 €/000).

Costi per il personale

| Costi per il Personale (€/000) | Costo 2012 Coni Servizi (A) | Costo 2011 Coni Servizi (B) | Costo 2012 Art. 30 (C) | Costo 2011 Art. 30 (D) | 2012 parità perimetro (E=A+C) | 2011 parità perimetro (F=B+D) | Differenza (A-B) | Differenza (E-F) |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Salari e stipendi | 32.367 | 36.605 | 20.029 | 17.199 | 52.396 | 53.804 | (4.238) | (1.408) |
| Oneri Sociali | 9.454 | 10.693 | 5.938 | 5.191 | 15.392 | 15.884 | (1.239) | (492) |
| TFR | 3.349 | 3.924 | 1.872 | 1.182 | 5.221 | 5.106 | (575) | 115 |
| Subtotale | 45.170 | 51.222 | 27.839 | 23.571 | 73.009 | 74.793 | (6.052) | (1.784) |
| Altri costi | 186 | 117 | | | 186 | 117 | 69 | 69 |
| Totale | 45.356 | 51.339 | 27.839 | 23.571 | 73.195 | 74.910 | (5.983) | (1.715) |

Legenda:

Costo Coni Servizi (A e B): costo effettivamente sostenuto dalla Società per i dipendenti in servizio presso di essa e per i dipendenti presso le FSN, ma con contratto di lavoro sottoscritto con Coni Servizi

Costo Art. 30 (C e D): inserito a fini espositivi, è il costo, non sostenuto dalla Società, relativo ai dipendenti passati in posizione di aspettativa ed ora operanti presso le FSN e con contratto di lavoro sottoscritto direttamente con quest'ultima Parità perimetro (E e F): inserito a fini espositivi, per evidenziare come sia l'andamento dei costi per il personale e la composizione della forza lavoro rispetto alle situazioni pregresse precedenti l'istituzione del passaggio del personale alle dirette dipendenze dalle FSN

La Società si è adeguata, così come per l'esercizio 2011, alle norme di cui all'art. 9 comma 1 della legge 122/2010, che dispone, per gli anni 2011, 2012 e 2013, che i trattamenti economici complessivi dei soggetti dipendenti dai datori di lavoro inseriti nel Conto Economico Consolidato della Pubblica Amministrazione, come individuati dall'ISTAT, non possano superare il trattamento spettante per l'anno 2010.

La dinamica del costo del lavoro di Coni Servizi nel corso del 2012 rispetto all'esercizio precedente, sintetizzata rispettivamente nelle colonne A e B della tabella che precede, ha evidenziato un apprezzabile decremento (pari a 5.983 €/000) derivante dalla riduzione della forza retribuita nella misura di n° 236 unità puntuali (n° 124 medie) rispetto all'anno precedente (si vedano al riguardo le colonne A e B della tabella che segue). Tale riduzione è la risultante di:

- - 216 passaggi alle dipendenze delle Federazioni mediante aspettativa in Coni Servizi ai sensi dell'art. 30 del CCNL;
- - 29 tra esodi incentivati e uscite fisiologiche;
- + 9 inserimenti effettuati con contratto a tempo determinato - nel rispetto dei limiti in materia di politiche assunzionali fissati dall'art. 9, comma 29, della legge 122/2010 - principalmente per esigenze operative delle strutture periferiche e centrali, a parziale rimpiazzo delle uscite.

In linea con quanto fatto negli esercizi precedenti - e da quando è cominciato nel 2008 il passaggio alle dipendenze delle Federazioni del personale della Società operante presso le stesse - viene fornito nelle tabelle di questa sezione anche un confronto complessivo 2012 - 2011 del costo del lavoro e degli organici (colonne E ed F della tabella che segue). Esso include quello delle menzionate risorse passate alle Federazioni ai sensi degli artt. 30 e 24 dei rispettivi CCNL impiegati e Dirigenti, il cui costo non è più a carico della Società, pur se rimaste comunque in aspettativa presso Coni Servizi. Analizzando, pertanto, la dinamica della forza ed il relativo costo dell'intero perimetro dei dipendenti della Società - compresi quelli passati alle dipendenze delle Federazioni di cui alle colonne C e D - si segnala che si è determinata nel 2012, rispetto al 2011, una riduzione di risorse pari a n° 20 unità puntuali (n° 19 medie) come saldo tra entrate ed uscite. A livello di costo del personale, rilevato sul perimetro inclusivo anche dei soggetti in aspettativa presso la Società in quanto assunti alle proprie dipendenze dalle Federazioni, come indicato nelle colonne E ed F della tabella che precede si è registrata nel 2012 una spesa inferiore di 1.715 €/000 rispetto al 2011, effetto del sopra descritto congelamento dei trattamenti retributivi e della sopra indicata riduzione di risorse pari a n° 20 unità.

Di seguito si espone l'andamento del personale in forza negli ultimi due esercizi:

| Consistenza Personale a fine anno | Coni Servizi 31.12.2012 (A) | Coni Servizi 31.12.2011 (B) | Art. 30 31.12.2012 (C) | Art. 30 31.12.2011 (D) | Finale 31.12.2012 (E=A+C) | Finale 31.12.2011 (F=B+D) | Differenza (A-B) | Differenza (E-F) |
|--|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Dirigenti | 18 | 16 | 6 | 7 | 24 | 23 | 2 | 1 |
| Impiegati | 640 | 877 | 642 | 425 | 1.282 | 1.302 | (237) | (20) |
| Medici | 15 | 16 | | | 15 | 16 | (1) | (1) |
| Giornalisti | 4 | 4 | | | 4 | 4 | 0 | 0 |
| Totale | 677 | 913 | 648 | 432 | 1.345 | 1.345 | (236) | (20) |

| Andamento Medio Personale | Media 2012 Coni Servizi (A) | Media 2011 Coni Servizi (B) | Media 2012 Art. 30 (C) | Media 2011 Art. 30 (D) | Media 2012 (E=A+C) | Media 2011 (F=B+D) | Differenza (A-B) | Differenza (E-F) |
|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Dirigenti | 18 | 18 | 8 | 9 | 26 | 27 | 0 | (1) |
| Impiegati | 776 | 900 | 526 | 420 | 1.302 | 1.320 | (124) | (18) |
| Medici | 16 | 16 | | | 16 | 16 | 0 | 0 |
| Giornalisti | 4 | 4 | | | 4 | 4 | 0 | 0 |
| Totale | 814 | 938 | 534 | 429 | 1.348 | 1.367 | (124) | (19) |

Ammortamenti e Svalutazioni

| Ammortamenti e Svalutazioni (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|---|---------------|---------------|-------------------|------------|
| Ammortamenti: | | | | |
| Amm.to delle Immobilizzazioni Immateriali | 2.944 | 3.306 | (361) | -11% |
| Amm.to delle Immobilizzazioni Materiali | 9.319 | 9.214 | 105 | 1% |
| Totale Ammortamenti | 12.263 | 12.520 | (257) | -2% |
| Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni: | | | | |
| Svalutazioni delle Immobilizzazioni Materiali | 452 | 0 | 452 | |
| Svalutazioni delle Immobilizzazioni Immateriali | 0 | 0 | 0 | |
| Totale Altre Svalut. ni delle Immob. ni | 452 | 0 | 452 | |
| Svalutazione crediti verso clienti | 614 | 0 | 614 | |
| Totale Altre Svalutazioni | 614 | 0 | 614 | |
| Totale | 13.329 | 12.520 | 809 | 6% |

A livello di ammortamenti, i minori costi per 257 €/000 derivano dall'effetto delle seguentimovimentazioni:

- maggiori costi per l'ammortamento degli incrementi in corso d'anno per 507 €/000;
- maggiori costi per l'ammortamento ad aliquota piena delle immobilizzazioni materiali per 286 €/000;
- minori costi derivanti dal completamento del ciclo di ammortamento di alcune categorie di cespiti con aliquota maggiore (quali, ad esempio, software ed impianti generici) per 846 €/000;
- minori costi derivanti dal decremento del valore delle immobilizzazioni (principalmente dovuto ad alienazione di immobili e impianti sportivi) per 204 €/000.

Per quanto riguarda le svalutazioni delle immobilizzazioni materiali esse si riferiscono ai lavori strutturali effettuati sulla Tribuna Monte Mario in occasione della Finale di Champions League disputata presso lo Stadio Olimpico di Roma nel 2009, che sono stati fisicamente sostituiti nel corso del 2012 da nuovi investimenti realizzati presso la Tribuna stessa.

La Società annualmente esamina la situazione del partitario crediti, aggiornando il relativo fondo svalutazione in funzione della situazione di esigibilità dei propri crediti. Da tale attività, è derivato al 31 dicembre 2012 l'accantonamento a fondo esposto nella tabella di cui sopra.

Accantonamento per rischi e oneri ed altri accantonamenti

| Accantonamenti (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|---|---------------|---------------|--------------|------------|
| Accantonamenti per Rischi: | | | | |
| Accantonamenti per oneri diversi | 12.450 | 12.455 | (5) | |
| Accantonamenti per contenzioso | 2.430 | 900 | 1.530 | 170% |
| Totale Accantonamenti per Rischi | 14.880 | 13.355 | 1.525 | 11% |
| Altri Accantonamenti: | | | | |
| Accantonamento Fondo Imposte e Tasse | 150 | 100 | 50 | |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 | |
| Totale Altri Accantonamenti | 150 | 100 | 50 | |
| Totale | 15.030 | 13.455 | 1.575 | 12% |

Per quanto attiene agli accantonamenti effettuati in sede di chiusura dell'esercizio, per far fronte alle passività certe o potenziali, rendendo così congrui i relativi fondi, si rimanda a quanto descritto nella presente nota integrativa alla sezione Fondo rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

| Oneri diversi di gestione (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|--|--------------|--------------|--------------|------------|
| ICI / IMU | 3.385 | 1.854 | 1.531 | 83% |
| Altre imposte e tasse | 1.291 | 1.247 | 44 | 3% |
| Riviste, periodici, pubblicazioni ed abbonamenti a agenzie | 271 | 243 | 28 | 12% |
| Spese legali contenzioso Ente CONI | 463 | 354 | 109 | 31% |
| Biglietti di ingresso a manifestazioni sportive | 414 | 0 | 414 | |
| Altro | 253 | 202 | 51 | 25% |
| Totale | 6.077 | 3.900 | 2.177 | 56% |

Come già anticipato precedentemente, l'introduzione nel 2012 dell'IMU (con la conseguente rivalutazione delle rendite catastali e l'incremento delle aliquote di riferimento), rispetto all'ICI, ha comportato maggiori costi per ca. 1.500 €/000. I costi per biglietti di ingresso a manifestazioni sportive, non presenti sul 2011, si riferiscono alle gare dei Giochi Olimpici di Londra 2012.

Proventi e Oneri Finanziari

I proventi e oneri finanziari sono così composti:

| Proventi Finanziari (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|---|-------------|-------------|-------------------|-------------|
| Proventi da Partecipazioni | 0 | 0 | 0 | |
| Altri Proventi Finanziari: | | | | |
| Interessi attivi bancari | 170 | 275 | (105) | -38% |
| Interessi attivi di mora | 25 | 115 | (90) | -78% |
| Interessi attivi su prestiti al personale | 32 | 37 | (5) | -15% |
| Altri proventi finanziari | 160 | 151 | 9 | 6% |
| Totale Altri Proventi Finanziari | 387 | 578 | (191) | -33% |
| Totale | 387 | 578 | (191) | -33% |

| Oneri Finanziari (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|------------|
| Interessi passivi BNL | 1.464 | 1.535 | (71) | -5% |
| Interessi passivi ICS | 750 | 833 | (83) | -10% |
| Interessi passivi di mora | 22 | 13 | 8 | 62% |
| Altro | 217 | 139 | 78 | 56% |
| Totale | 2.453 | 2.520 | (68) | -3% |

Proventi e Oneri Straordinari

| Proventi straordinari (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|--|---------------|--------------|-------------------|-------------|
| Plusvalenze da vendita beni materiali | 531 | 320 | 211 | 66% |
| Sopravvenienze attive diverse | 17.165 | 7.198 | 9.967 | 138% |
| Totale | 17.696 | 7.518 | 10.178 | 135% |

Le plusvalenze da vendita beni materiali fanno riferimento alle dismissioni dei seguenti immobili:

- complesso immobiliare di Via Casimiro 34 a Brindisi;
- complesso immobiliare dello Sterlino a Bologna;
- fabbricato di Via Dante Alighieri 4 a Vercelli.

Le sopravvenienze attive per il 2012 si riferiscono principalmente:

- allo stralcio di debiti provenienti dal conferimento iniziale dal CONI Ente decorso il termine di prescrizione decennale per 7.900 €/000;
- alla regolarizzazione del credito lordo per minimi garantiti e quote di prelievo, che ha comportato l'iscrizione di sopravvenienze attive (con contropartita il decremento del relativo fondo di svalutazione crediti) per 3.179 €/000;
- all'iscrizione di sopravvenienze per il credito di imposta derivante dall'istanza di rimborso IRES su deducibilità IRAP corrisposta in relazione al personale dipendente ed assimilato negli esercizi precedenti per 2.952 €/000;
- ad ulteriori cancellazioni di debiti esercizi precedenti risultati, sulla base delle analisi effettuate, non più dovuti 1.516 €/000;
- rettifiche di costi e ricavi 1.615 €/000.

| Oneri straordinari (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|---|--------------|------------|--------------|-------------|
| Minusvalenze, sopravvenienze ed insussistenze passive | 2.142 | 351 | 1.791 | 510% |
| Totale | 2.142 | 351 | 1.791 | 510% |

Le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente al riconoscimento (1.665 €/000) da parte di Coni Servizi di lavori ed interventi ed altre spese effettuate dalle Federazioni Sportive Nazionali su impianti sportivi della Società alle stesse concessi in gestione.

Imposte dell'esercizio

| Imposte sul reddito dell'esercizio (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|---|--------------|----------------|----------------|--------------|
| Imposte dell'Esercizio : | | | | |
| IRAP | 2.849 | 2.964 | (115) | -4% |
| IRES | 1.774 | 3.200 | (1.426) | -45% |
| Totale imposte dell'esercizio | 4.623 | 6.164 | (1.541) | -25% |
| Imposte differite : | | | | |
| Assorbimento IRAP/IRES anni pregressi | 0 | (1.450) | 1.450 | -100% |
| Totale imposte differite | 0 | (1.450) | 1.450 | -100% |
| Imposte Anticipate: | | | | |
| Assorbimento IRES anni pregressi | 0 | 0 | | |
| Totale imposte anticipate | 0 | 0 | | |
| Totale | 4.623 | 4.714 | (91) | -2% |

Le imposte correnti ammontano a 4.624 €/000 e riguardano il costo stimato per IRES (1.774 €/000) ed IRAP (2.850 €/000) dell'esercizio. Per quanto attiene alla "fiscalità anticipata e differita" si rileva che non sono state iscritte imposte anticipate e differite dell'esercizio per mancanza dei presupposti previsti dai principi contabili adottati. Le variazioni temporanee riferibili ai disallineamenti civilistici e fiscali discendenti dal conferimento ex CONI, così come altre variazioni di minor rilievo, non sono state assunte al fine della iscrizione della fiscalità anticipata e differita in quanto gli effetti futuri, peraltro sostanzialmente compensabili con prevalenza di valori attivi, risultano allo stato non prevedibili con ragionevole certezza.

Compensi ad Amministratori e Sindaci

| Compensi Amm.tori e Sindaci (€/000) | 2012 | 2011 | Differenza | |
|--|------------|------------|------------|-----------|
| Amministratori | 595 | 580 | 15 | 3% |
| Sindaci | 56 | 59 | (3) | -5% |
| Totale | 651 | 639 | 12 | 2% |

Corrispettivi alla società di revisione

Si evidenzia che l'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione, inclusi eventuali corrispettivi di competenza corrisposti alla stessa nell'esercizio per altri servizi di verifica e di consulenza diversi dalla revisione legale, è pari a 57 €/000. Di questi, 44 €/000 si riferiscono ai compensi per la revisione legale ai sensi dell'art. 37, c.16 del D.Lgs. n. 39/2010 e della lettera 16 bis dell'art. 2427 cc.

Roma, 3 Aprile 2013

Per il Consiglio di Amministrazione
F.to Il Presidente
(Giovanni Petrucci)