

Utenze	3.664.279	3.783.292	-119.013	-3,15%
Servizi logistici	3.191.992	3.564.694	-372.702	-10,46%
Manutenzioni	3.171.022	3.233.557	-62.535	-1,93%
Servizi di assistenza telefonica	2.285.123	3.097.641	-812.518	-26,23%
Oneri per trasferte e missioni	2.313.039	2.781.154	-468.115	-16,83%
Spese di Pulizia	2.309.066	2.489.748	-180.682	-7,26%
Organizzazione Eventi	2.194.646	2.461.995	-267.349	-10,86%
Spese di Vigilanza e reception	1.263.614	1.549.154	-285.540	-18,43%
Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti	209.720	1.400.342	-1.190.622	-85,02%
Servizi Sportivi	1.924.598	1.329.506	595.092	44,76%
Servizi amministrativi e professionali	727.158	990.675	-263.517	-26,60%
Compensi ad Organi Ente	866.774	922.612	-55.838	-6,05%
Servizi bancari	771.364	775.353	-3.989	-0,51%
Studi e ricerche	787.106	746.851	40.255	5,39%
Formazione	584.713	725.497	-140.784	-19,41%
Costo Personale di Terzi presso ACI	49.807	662.844	-613.037	-92,49%
Consultazioni banche dati	510.289	506.635	3.654	0,72%
Servizi Turistici	314.472	349.884	-35.412	-10,12%
Consulenze	168.698	21.902	146.796	670,24%
Altri servizi	1.247.939	1.483.074	-235.135	-15,85%
Totale	135.841.544	139.710.949	-3.869.405	-2,77%

Tabella 44- Acquisto di servizi

5.3 SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Tali spese nel 2012 sono state pari a Euro 20.252.452 (Euro 19.379.989 nel 2011), con un incremento di Euro 872.463, pari al 4,50%.

B8 - Spese per godimento beni di terzi	2012	2011	Variazioni	Variazioni %
Locazione di beni immobili e oneri accessori	17.707.108	16.749.257	957.851	5,72%
Leasing immobiliare	2.123.890	1.859.771	264.119	14,20%
Noleggi	421.454	770.961	-349.507	-45,33%
Totale	20.252.452	19.379.989	872.463	4,50%

Tabella 45 - Spese per il godimento di beni di terzi

I costi per canoni di locazione, pari a Euro 17.707.108, si riferiscono agli immobili di Roma, ove sono ubicati gli uffici della sede centrale (Via Marsala, Via Magenta e Via Solferino), nonché alle sedi degli uffici periferici (Direzioni regionali e Uffici provinciali).

Con riferimento ai canoni di leasing immobiliare, pari a Euro 2.123.890, si specifica che l'Ente conduce in locazione finanziaria un immobile sito a Roma ove è ubicato l'Ufficio provinciale di Roma. La contabilizzazione di tale bene nel presente bilancio viene effettuata con il "metodo patrimoniale".

Al fine di dare, comunque, applicazione al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, ed in ottemperanza al disposto normativo contenuto nell'art. 2427, n. 22 del codice civile, si rinvia ad un successivo paragrafo della presente nota integrativa dedicato alle "altre informazioni" richieste dall'art. 2427 del codice civile.

5.4 COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale nel 2012 sono stati pari a Euro 144.284.717 (Euro 147.012.444 nel 2011), con un decremento di Euro 2.727.727, pari al -1,86%.

B9 - Costi del Personale	2012	2011	Variazioni	Variazioni %
Salari e stipendi	107.916.112	114.293.764	-6.377.652	-5,58%
Oneri sociali	26.865.119	28.821.121	-1.956.002	-6,79%
Quiescenza e trattamento di fine rapporto	7.933.793	2.499.754	5.434.039	217,38%
Altri costi del personale	1.569.693	1.397.805	171.888	12,30%
Totale	144.284.717	147.012.444	-2.727.727	-1,86%

Tabella 46 – Costi del personale

La diminuzione del conto salari e stipendi, pari a Euro 6.377.652, registrata rispetto all'esercizio precedente, è dovuta principalmente alla riduzione di 69 unità lavorative, di cui 67 dipendenti di ruolo dell'Ente e 2 personale utilizzato proveniente da altre amministrazioni.

L'aumento dell'accantonamento ai fondi quiescenza e TFR è da ricondurre unicamente al minore importo imputato al conto economico nell'esercizio 2011, per effetto del cambiamento del sistema contabile.

5.4.1 SALARI E STIPENDI

Salari e stipendi	2012	2011	Variazioni	Variazioni %
Retribuzioni	79.674.879	85.615.987	-5.941.108	-6,94%
Trattamento accessorio	26.296.925	27.032.767	-735.842	-2,72%
Personale di ACI presso terzi	1.868.763	1.479.413	389.350	26,32%
Indennità di trasferimento	75.545	165.597	-90.052	-54,38%
Totale	107.916.112	114.293.764	-6.377.652	-5,58%

Tabella 47 – Salari e stipendi

La spesa si riferisce all'onere per la corresponsione al personale dipendente di tutte le competenze previste dai contratti collettivi nazionali di lavoro e di quelle derivanti dall'applicazione della contrattazione integrativa di Ente.

La riduzione di Euro 6.377.652 del conto salari e stipendi è prevalentemente dovuta alla diminuzione di Euro 5.941.108 della voce "retribuzioni", che risente della predetta cessazione del personale dipendente rispetto al 2011. In tale voce è ricompresa anche l'accantonamento del controvalore monetario delle ferie maturate e non godute.

I dipendenti di ruolo in servizio al 31/12/2012 sono 3.015 e si riducono di n. 69 unità rispetto ai 3.084 del precedente esercizio, a seguito della loro cessazione dal servizio.

In sintesi, la rappresentazione del personale impiegato nell'Ente e le movimentazioni intervenute nel corso dell'anno sono schematizzate nella tabella che segue.

Tipologia contrattuale	2011	Incrementi	Decrementi	2012
Dipendenti a tempo indeterminato *	3.076	0	67	3.009
Dipendenti a tempo determinato	0			0
Personale utilizzato proveniente da altri Enti	2	0	2	0
Giornalisti	6			6
Totale	3.084	0	69	3.015

Tabella 48 – Tipologia contrattuale

Di tale forza lavoro, n. 22 unità risultano distaccate presso altri enti ed amministrazioni.

Nella tabella che segue il personale ACI viene suddiviso in ragione dell'area di inquadramento di pertinenza.

In corrispondenza di ciascuna area vengono, inoltre, indicati il numero dei posti in organico, il numero dei posti effettivamente ricoperti e l'eventuale fabbisogno o esubero.

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Differenza
A	B	c	d = b - c
Area A	18	19	-1
Area B	798	753	45
Area C	2.249	2.147	102
Professionisti	16	12	4
Dirigenti seconda fascia	95	65	30
Dirigenti prima fascia	16	13	3
Totale	3.192	3.009	183

Tabella 49 – Area di inquadramento e posizioni economiche

Infine, nella tabella che segue, il personale a tempo indeterminato viene analizzato e suddiviso in ragione del livello di istruzione conseguito.

Livello di istruzione	Posti ricoperti	%
Medie inferiori	387	12,86%
Diploma	1.726	57,36%
Laurea	896	29,78%
Totale	3.009	100,00%

Tabella 50 – Livello di istruzione personale dipendente ACI

5.4.2 ONERI SOCIALI

I contributi previdenziali ed assistenziali imputati al conto economico si riducono di Euro 1.956.002 rispetto all'esercizio precedente, principalmente per effetto della corrispondente diminuzione del numero dei dipendenti.

Oneri sociali	2012	2011	Variazioni	Variazioni %
Contributi INPS	18.747.036	20.564.910	-1.817.874	-8,84%
Contributi INPDAP	7.304.330	7.249.797	54.533	0,75%
Contributi INAIL	596.086	759.468	-163.382	-21,51%
Contributi INPGI	110.322	103.785	6.537	6,30%
Contributi ENPDEP	104.114	101.017	3.097	3,07%
Contributi ad altri Enti	3.231	42.144	-38.913	-92,33%
Totale	26.865.119	28.821.121	-1.956.002	-6,79%

Tabella 51 – Oneri sociali

5.4.3 TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E DI FINE RAPPORTO

L'accantonamento dell'esercizio 2012 al Fondo Quiescenza e al Fondo Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a Euro 7.933.793.

Per ulteriori dettagli si rinvia alle note di commento dei relativi fondi illustrate in precedenza.

Accontamenti TFR e Quiescenza	2012	2011	Variazioni	Variazioni %
Accantonamento Fondo TFR	939.656	968.117	-28.461	-2,94%
Accantonamento Fondo di quiescenza	6.994.137	1.531.637	5.462.500	356,64%
Totale	7.933.793	2.499.754	5.434.039	217,38%

Tabella 52 – *Trattamento di quiescenza e di fine rapporto*

5.4.4 ALTRI COSTI DEL PERSONALE

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati al conto economico interventi assistenziali, determinati secondo la normativa vigente, per un costo complessivo di Euro 1.569.693, così ripartito:

Altri costi del personale	2012	2011	Variazioni	Variazioni %
Polizza sanitaria	1.120.116	1.137.331	-17.215	-1,51%
Sussidi	191.995	159.141	32.854	20,64%
Altri benefici assistenziali al personale	257.582	101.333	156.249	154,19%
Totale	1.569.693	1.397.805	171.888	12,30%

Tabella 53 – *Altri costi del personale*

5.5 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni e le svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante ammontano, nel 2012, a Euro 14.370.910 (Euro 32.778.227 nel 2011), con un decremento di Euro 18.407.317.

Ammortamenti e svalutazioni	2012	2011	Variazioni	Variazioni %
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.429.013	8.094.022	1.334.991	16,49%
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.973.539	3.397.124	-423.585	-12,47%
Totale ammortamenti	12.402.552	11.491.146	911.406	7,93%
Svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante	1.968.358	21.287.081	-19.318.723	-90,75%
Totale	14.370.910	32.778.227	-18.407.317	-56,16%

Tabella 54 – *Ammortamenti e svalutazioni*

La voce si riferisce alle quote di ammortamento e agli accantonamenti di competenza dell'esercizio 2012.

Per le immobilizzazioni immateriali, le quote sono direttamente imputate in diminuzione del valore delle relative immobilizzazioni.

Le quote di ammortamento sono calcolate sulla base delle aliquote annue indicate nel commento dello Stato Patrimoniale.

Per ulteriori note e dettagli sugli ammortamenti, si rinvia a quanto in precedenza già commentato nella sezione della presente nota integrativa relativa alle immobilizzazioni.

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (B-10, lett.d) accoglie l'incidenza economica, pari ad Euro 1.968.358, dell'accantonamento dell'esercizio al fondo svalutazione crediti.

Con riferimento alla predetta svalutazione, per maggiori informazioni si rinvia ai commenti e ai dettagli riportati nel paragrafo della presente nota relativo ai crediti verso i clienti.

5.6 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Tale voce, rappresentante la differenza algebrica tra il valore delle rimanenze finali e quelle iniziali, esprime un saldo di segno positivo pari a Euro 60.207 (Euro 1.225.692 nel 2011).

Il notevole scostamento rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre all'adozione a partire dal 2011, del nuovo sistema contabile economico-patrimoniale.

Per le note di commento e il dettaglio delle singoli voci che la compongono, si rinvia al paragrafo dello stato patrimoniale che tratta le rimanenze dell'attivo circolante.

5.7 ACCANTONAMENTI PER RISCHI

L'accantonamento dell'esercizio al fondo per rischi ed oneri ammonta a Euro 6.128.860 ed è stato effettuato in misura pari al 5% dei consumi intermedi rispetto all'anno 2010, come previsto dal DL n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012.

Per ulteriori dettagli si rinvia al commento esposto nel paragrafo relativo ai Fondi per rischi ed oneri.

5.8 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione del 2012 sono pari a Euro 6.006.458 (Euro 7.757.700 nel 2011), con un decremento di Euro 1.751.242, pari al -22,57%.

B14 - Oneri diversi di gestione	2012	2011	Variazioni	Variazioni %
Imposte e tasse	1.782.357	3.496.690	-1.714.333	-49,03%
Contributi	2.184.254	2.227.159	-42.905	-1,93%
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	814.520	973.496	-158.976	-16,33%
Oneri diversi di gestione vari	624.840	524.585	100.255	19,11%
Iscrizioni a enti, associazioni e organismi internazionali	255.293	305.911	-50.618	-16,55%
Omaggi e articoli promozionali	345.194	229.592	115.602	50,35%
Minusvalenze	0	267	-267	-100,00%
Totale	6.006.458	7.757.700	-1.751.242	-22,57%

Tabella 55 – Oneri diversi di gestione

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende, tra le imposte e tasse:

- a) l'IVA oggettivamente indetraibile derivante dall'applicazione del pro-rata sulle operazioni esenti, non portata in aumento del costo del bene o servizio al quale afferisce, per Euro 472.224;
- b) la Tassa comunale per l'asporto dei rifiuti, per Euro 474.175;
- c) l'Imposta Municipale Unica - IMU, per Euro 646.593;
- d) l'imposta di registro, per Euro 94.087.

I contributi, pari a Euro 2.184.254, sono stati erogati, per Euro 800.000, alla Fondazione Filippo Caracciolo per le attività svolte nel campo della mobilità e della sicurezza stradale, per Euro 904.000 alle associazioni svolgenti attività sportiva automobilistica, per Euro 168.000 ad altre fondazioni ed associazioni con finalità attinenti alle attività istituzionali dell'Ente, per Euro 110.050 agli aderenti al network autoscuole "Ready2Go" e per Euro 202.204 agli organismi territoriali sportivi.

Rientrano, infine, tra gli oneri diversi di gestione i contributi pagati dall'ACI per l'iscrizione ad Enti ed Organismi, sia nazionali che internazionali, per Euro 255.294.

La diminuzione della voce "oneri diversi di gestione" rispetto al 2011 è riconducibile quasi interamente alla riduzione dell'IVA indetraibile ricompresa nella voce "imposte e tasse"); l'esercizio 2011 aveva, infatti, risentito degli effetti distorsivi del passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale che hanno influito in misura consistente sui costi per IVA indetraibile.

5.9 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La macrovoce "Proventi e oneri finanziari" (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) associate, rispettivamente, alle operazioni di impiego delle risorse eccedenti e a quelle di reperimento dei mezzi finanziari necessari all'attività Ente.

Il saldo dell'esercizio 2012 è positivo e pari a Euro 11.303.006 (Euro 5.632.034 nel 2011), con un incremento di Euro 5.670.972 rispetto al precedente esercizio.

5.9.1 PROVENTI FINANZIARI

I proventi finanziari ammontano complessivamente a Euro 11.683.002 (Euro 5.845.356 nel 2011), con un incremento di Euro 5.837.646 rispetto al precedente esercizio.

I proventi da partecipazione, che costituiscono la quasi totalità della voce, sono pari a Euro 11.370.225 e si riferiscono ai dividendi erogati nel 2012 dalla controllata Sara Assicurazioni S.p.A. per Euro 10.820.096 e dalla controllata ACI Progei S.p.A. per Euro 550.129.

Gli altri proventi finanziari, pari a Euro 312.777 (Euro 437.498 nel 2011), sono costituiti da interessi attivi sui crediti finanziari vantati verso alcune controllate e sui c/c bancari e postali; registrano una diminuzione di Euro 124.721 rispetto al 2011, riconducibile principalmente ai minori interessi attivi maturati per ritardati pagamenti da parte dei clienti.

5.9.2 ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono pari a Euro 379.996 (Euro 213.322 nel 2011) e fanno registrare un incremento di Euro 166.674 rispetto all'esercizio precedente a causa del maggior ricorso all'indebitamento bancario.

Sono costituiti, per Euro 199.269, da interessi passivi maturati sui c/c bancari, per Euro 167.791 da oneri finanziari connessi all'operazione di compravendita dell'immobile di Brescia e per Euro 12.859 da altri oneri finanziari verso Erario e fornitori.

5.10 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Il saldo dell'esercizio 2012 è negativo ed è pari ad Euro 111.251 e riguarda integralmente svalutazioni di partecipazioni effettuate nell'esercizio.

5.10.1 RIVALUTAZIONI

Non sono state effettuate rivalutazioni nell'esercizio.

5.10.2 SVALUTAZIONI

Le svalutazioni, pari a Euro 111.251, si riferiscono alla partecipazione nella società Valtur S.p.A.; per ulteriori dettagli si rinvia ai commenti esposti in precedenza nell'apposito paragrafo dell'attivo "Immobilizzazioni finanziarie", dedicato alle partecipazioni.

5.11 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La macrovoce "Proventi e oneri straordinari" (E) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) contabilizzate dall'Ente in relazione ad eventi straordinari. Al riguardo è bene precisare che il termine straordinario è legato non all'eccezionalità o all'anormalità degli eventi da cui gli stessi derivano, bensì alla estraneità della fonte del provento o dell'onere all'attività ordinaria.

Il saldo dell'esercizio 2012 è positivo e pari a Euro 6.576.610 (Euro 48.783.123 nel 2011), con un decremento di Euro 42.206.513 rispetto al precedente esercizio.

Tale differenza va integralmente ricondotta al minore importo dell'operazione di conferimento immobiliare effettuata nel 2012, rispetto a quella, ben più rilevante, posta in essere nello scorso esercizio.

5.11.1 PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari ammontano complessivamente a Euro 7.651.762 (Euro 48.812.042 nel 2011), con un decremento di Euro 41.160.280 rispetto al precedente esercizio e sono costituiti da plusvalenze da alienazioni, separatamente indicate anche nello schema di conto economico alla voce E-20, lett. b), come espressamente richiesto dall'art. 2425 del codice civile, per Euro 6.777.094, e da sopravvenienze attive, per i restanti Euro 874.668.

Le predette plusvalenze derivano dal conferimento alla controllata ACI Progei S.p.A. dei fabbricati siti a Roma, in Largo Somalia e a Palermo, in Via Turrisi, e dalla vendita alla società controllata ACI Valledlunga S.p.A. del terreno sito in Campagnano di Roma di cui si è già detto nelle note di commento alla voce dell'attivo "Terreni e Fabbricati", alla quale si rimanda per indicazioni di maggior dettaglio.

5.11.2 ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari ammontano complessivamente a Euro 1.075.152 (Euro 28.919 nel 2011), con un incremento di Euro 1.046.233 rispetto al precedente esercizio e sono costituiti da sopravvenienze passive straordinarie per Euro 1.022.509 e da minusvalenze da alienazioni per Euro 52.643.

5.12 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Nel presente bilancio sono allocate solo imposte correnti sul reddito e non anche imposte anticipate e differite, date le particolari modalità di determinazione del reddito d'impresa di ACI, Ente non commerciale di diritto pubblico, al quale si applicano le norme del Capo III del TUIR DPR 917/1986 e non invece quelle del capo II, in materia di determinazione della base imponibile della società di capitali e degli enti commerciali.

Per conseguenza, nella presente nota integrativa non si è reso necessario fornire le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 14 del Codice civile in materia di fiscalità differita ed anticipata.

Le imposte correnti accantonate nell'esercizio 2012 sono complessivamente pari a Euro 7.672.477 (Euro 7.951.609 nel 2011), con un decremento di Euro 279.132 rispetto al precedente esercizio, pari al -3,51%.

In dettaglio, le imposte sono evidenziate nella seguente tabella.

Imposte sul reddito dell'esercizio	2012	2011	Variazioni	Variazioni %
IRES	338.167	280.300	57.867	20,64%
IRAP Istituzionale	7.070.357	7.214.668	-144.311	-2,00%
IRAP Commerciale	263.953	456.641	-192.688	-42,20%
Totale	7.672.477	7.951.609	-279.132	-3,51%

Tabella 56 - *Imposte sul reddito d'esercizio*

6 ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 C.C.

6.1 COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16) del Codice civile, si evidenziano, cumulativamente per ogni categoria, i compensi spettanti agli Amministratori ed ai Sindaci, questi ultimi denominati in ACI Revisori dei conti.

- Amministratori: Euro 661.664
- Revisori dei conti: Euro 80.470

L'Ente, nel 2012, ha corrisposto all'organo amministrativo i compensi sopra evidenziati, in quanto la gratuità degli incarichi prevista dall'art. 6 del DL n. 78/2010, convertito nella Legge n. 122/2010, in materia di riduzione dei costi degli apparati amministrativi, è stata differita al 2013 dall'art. 14, comma 2-bis, del DL n. 216/2011, convertito nella Legge n. 14/2012.

6.2 OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)

L'Ente ha in essere al 31 dicembre 2012 un contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22 del Codice civile, si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 6012927, stipulato il 13 febbraio 2009 con Ubileasing S.p.A., avente ad oggetto il complesso immobiliare sito a Roma, in Via Cina n. 413;
- durata del contratto di leasing: 216 mesi;

	Euro
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel 2012	854.756
Quota interessi di competenza del 2012	414.699
Maxi canone pagato inizialmente	4.680.000
Valore attuale dei canoni non scaduti al 31/12/2012 (A)	16.158.018
Valore attuale del prezzo di riscatto (B)	2.600.000
Totale del debito non scaduto (A+B)	18.758.018
Valore del bene alla stipula del contratto (C)	30.528.000
Ammortamenti virtuali 2012	915.840
Fondo ammortamento virtuale al 31/12/2012 (D)	3.555.467
Valore netto di bilancio (C-D)	26.972.533

Tabella 57 – Operazioni di locazione finanziaria

6.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni rilevanti con parti correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazioni di servizi e cessione di beni, sono state concluse a condizioni normali

di mercato e, pertanto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis) del Codice civile, non si renderebbe necessario riportare in nota integrativa le informazioni ivi indicate.

Per fornire comunque una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le parti correlate.

Rapporti con parti correlate	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	49.683.672	23.467.104	26.216.568
Crediti dell'attivo circolante commerciali	185.401.616	2.930.192	182.471.424
Crediti dell'attivo circolante finanziari	0	0	0
Totale crediti	235.085.288	26.397.296	208.687.992
Debiti commerciali	205.965.706	77.217.241	128.748.465
Debiti finanziari	1.698.800	1.698.800	0
Totale debiti	207.664.506	78.916.041	128.748.465
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	276.026.887	12.077.614	263.949.273
Altri ricavi e proventi	14.276.980	242.808	14.034.172
Totale ricavi	290.303.867	12.320.422	277.983.445
Acquisto merci e prodotti finiti	2.328.171	1.006.726	1.321.445
Spese per prestazioni di servizi	135.841.544	91.282.579	44.558.965
Spese per godimento beni di terzi	20.252.452	6.309.216	13.943.236
Oneri diversi di gestione	6.006.458	973.164	5.033.294
Totale costi	164.428.625	99.571.685	64.856.940
Dividendi	11.370.225	11.370.225	0
Interessi attivi	312.777	0	312.777
Totale proventi finanziari	11.683.002	11.370.225	312.777

Tabella 58 – Operazioni con parti correlate

Firmato
IL PRESIDENTE

(Ing. Angelo STICCHI DAMIANI)

**Allegato al
bilancio d'esercizio 2012:**

**CONTO ECONOMICO ACI/CSAI
E
RELAZIONE**

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 199

CONTO ECONOMICO	2012	2011	Differenza	Diff %
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.210.102	8.566.099	-1.355.997	-15,8%
5) Altri ricavi e proventi	2.589.579	1.413.451	1.176.128	83,2%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	9.799.681	9.979.550	-179.869	-1,8%
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie di consumo e di merci	-52.279	-77.138	24.859	-32,2%
7) Spese per prestazioni di servizi	-9.518.919	-10.277.047	758.128	-7,4%
8) Spese per godimento di beni di terzi	-339.666	-363.619	23.953	-6,6%
9) Costi del personale	-1.805.259	-2.070.000	264.741	-12,8%
10) Ammortamenti e svalutazioni	-106.189	-66.882	-39.307	58,8%
11) Variaz. rimanenze materie di consumo e merci	0	0	0	
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0	
13) Altri accantonamenti	0	0	0	
14) Oneri diversi di gestione	-1.022.911	-1.109.225	86.314	-7,8%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-12.845.223	-13.963.910	1.118.687	-8,0%
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A - B)	-3.045.542	-3.984.360	938.818	-23,6%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0	
RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0	
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-3.045.542	-3.984.360	938.818	-23,6%

RELAZIONE AL CONTO ECONOMICO ACI/CSAI ESERCIZIO 2012**1. VALORE DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce "Valore della produzione" aggrega le componenti economiche positive riconducibili all'attività economica ordinaria istituzionale, tipicamente svolta dall'ACI/CSAI nella sua qualità di Federazione Sportiva Automobilistica.

Il valore della produzione del 2012 ammonta complessivamente a Euro 9.799.681 (Euro 9.979.550 nel 2011), con un decremento di Euro 179.868, pari all'1,8%.

1.1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi del 2012 ammontano complessivamente a Euro 7.210.101 (Euro 8.566.098 nel 2011), con un decremento di Euro 1.355.996, pari al 15,8%.

Il dettaglio della voce è riportato nella seguente tabella.

Ricavi delle vendite e prestazioni	2012	2011	Differenza	Diff. %
Ricavi da quote tesseramento CSAI	4.436.950	5.137.727	- 700.777	-13,64%
Ricavi da multe e ammende	106.757	98.123	8.634	8,80%
Ricavi per diritti	2.405.072	3.088.042	- 682.970	-22,12%
Concessione fiches, passaporti e omologazioni vetture	7.080	4.413	2.667	60,44%
Tasse di iscrizione	254.242	237.793	16.449	6,92%
Totale	7.210.101	8.566.098	- 1.355.997	-15,83%

Tabella 1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La tabella A1 esprime i ricavi tipici della Federazione Sportiva costituiti dal tesseramento, dalle iscrizioni gare a calendario, dai diritti FIA, che devono poi essere riversati alla FIA, e dalle omologazioni nazionali.

I ricavi hanno subito una flessione del 15,8% a causa principalmente di una contrazione del numero dei tesserati, pari al 4,7%, e di una riduzione dei diritti, pari al 22,1%.

1.2 ALTRI RICAVI E PROVENTI

Gli altri ricavi e proventi del 2012 ammontano complessivamente a Euro 2.589.579 (Euro 1.413.451 nel 2011), con un incremento di Euro 1.176.128, pari al 83,2%, riconducibile al contributo di Euro 1.400.000 da parte della Regione Sardegna a copertura dei costi sostenuti per la gestione ed organizzazione del Rally d'Italia Sardegna.

Si riscontra, inoltre, una contrazione del contributo CONI rispetto all'esercizio 2011, pari ad Euro 287.915 ed un incremento dei rimborsi vari da terzi.

Il dettaglio della voce è riportato nella seguente tabella A2.

Altri ricavi e proventi	2012	2011	Differenza
Contributi da enti locali	1.400.000	0	1.400.000
Contributi da CONI	1.123.435	1.411.350	-287.915
Rimborsi vari da terzi	59.717	2.095	57.622
Sopravvenienze attive	14.957	7	14.950
Totale	2.589.579	1.413.451	1.176.128

Tabella 2- Altri ricavi e proventi

2. COSTI DELLA PRODUZIONE

La macrovoce "Costi della produzione" aggrega le componenti economiche negat riconducibili all'attività economica ordinaria istituzionale, tipicamente svolta dall'ACI/CSAI nella sua qualità di Federazione Sportiva Automobilistica.

I costi della produzione del 2012 ammontano complessivamente a Euro 12.845.223 (Euro 13.963.910 nel 2011, con un decremento di Euro 1.118.687, pari all'8%.

Si specifica che tra i costi della produzione non è inclusa la quota parte di quelli generali non direttamente imputabili all'attività sportiva.

2.1 ACQUISTO DI PRODOTTI FINITI E MERCI

L'acquisto di prodotti finiti e di merci nel corso del 2012 è stato pari a Euro 52.279 (Euro 77.138 nel 2011), con una contrazione di Euro 23.995, pari al -45,89 %.

Tale decremento è dovuto principalmente al minor costo sostenuto per l'acquisto di coppe e medaglie.

Acquisto prodotti finiti e merci	2012	2011	Differenza	Diff. %
Materiale di cancelleria	8.845	9.549	188	2,17%
Materiale vario di consumo	3.896	4.015	-147	-3,77%
Opuscoli e annuari	7.110	7.924	-814	-11,44%
Coppe, Medaglie e Targhe	32.428	55.650	-23.222	-71,61%
Totale	52.279	77.138	-23.995	-45,89%

Tabella 3 – Acquisto di prodotti finiti e merci