

# **AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO**



**NOTA INTEGRATIVA  
CONTO CONSUNTIVO  
ESERCIZIO FINANZIARIO  
2009**

## INDICE

PREMESSA.....	3
RISULTANZE SINTETICHE DEL CONTO CONSUNTIVO.....	3
ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	3
RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE.....	4
ENTRATE.....	6
ENTRATE CORRENTI.....	6
01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI E DEGLI ISCRITTI.....	6
07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI.....	6
08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI.....	7
09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI.....	7
ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	8
13 - RISCOSSIONE DI ALTRI TITOLI DI CREDITO.....	8
USCITE.....	8
SPESE CORRENTI.....	8
01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE.....	8
02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO.....	8
06 - TRASFERIMENTI PASSIVI.....	9
07 - ONERI FINANZIARI.....	9
08 - ONERI TRIBUTARI.....	9
09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI.....	9
10 - SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.....	9
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	10
12 -ACQUISTO DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	10
14 - CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI.....	10
15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO.....	10
VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO.....	11
PROVEDIMENTI DI VARIAZIONE AL BILANCIO.....	12
RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.....	12
CRITERI DI VALUTAZIONE.....	12
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	12
RESIDUI ATTIVI.....	12
CREDITI BANCARI E FINANZIARI.....	13
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO.....	13
INVESTIMENTI MOBILIARI.....	13
PROSPETTO PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE art. 2359 C.C.:.....	13
IMMOBILI.....	13
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	13
RESIDUI PASSIVI.....	14
DEBITI BANCARI E FINANZIARI.....	14
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI.....	14
DEFICIT PATRIMONIALE.....	14
ENTRATE CORRENTI.....	14
SPESE CORRENTI.....	14
ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	14
ATTIVO.....	14
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	14
RESIDUI ATTIVI.....	15
CREDITI BANCARI E FINANZIARI.....	15
INVESTIMENTI MOBILIARI.....	15
IMMOBILI.....	15
PASSIVO.....	16
RESIDUI PASSIVI.....	16
FONDI DI ACCANTONAMENTO.....	16
POSTE RETTIFICATIVE DELL' ATTIVO.....	16
PATRIMONIO NETTO.....	17
DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE.....	17
COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA.....	17

## PREMESSA

Il Conto Consuntivo dell'Automobile Club Pesaro e Urbino comprende:

1. il rendiconto finanziario;
2. la situazione amministrativa;
3. il conto economico;
4. la situazione patrimoniale;
5. la nota integrativa.

Al Conto Consuntivo è allegata la relazione del Presidente dell'Ente contenente valutazioni circa l'attività svolta nell'esercizio rendicontato e le principali iniziative che si intendono attivare per il futuro.

Accompagnano il rendiconto finanziario il quadro riassuntivo, la tabella dei risultati differenziali e l'elenco dei residui attivi e passivi.

Tali documenti sono redatti conformemente a quanto previsto dal nuovo "Regolamento di organizzazione dell'A.C. PESARO URBINO" in adeguamento all'orientamento dell'Ente ed ai nuovi principi in materia, approvato dal Consiglio Direttivo in data 08/04/2008.

Il Conto Consuntivo è stato redatto secondo gli schemi previsti, secondo principi di prudenza, trasparenza, veridicità e della continuità gestionale, nel rispetto delle vigenti normative.

In questo documento, di natura tecnico – contabile si illustra l'andamento della gestione nei suoi settori operativi, nonché eventuali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## RISULTANZE SINTETICHE DEL CONTO CONSUNTIVO

Il Conto Consuntivo dell'Automobile Club Pesaro e Urbino per l'esercizio 2009 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

- **avanzo finanziario di competenza di parte corrente: €15.103,50;**
- **avanzo finanziario di competenza dell'esercizio: €102.941,00;**
- **avanzo di amministrazione: €194.554,59;**
- **avanzo di cassa: €42.613,62;**
- **avanzo economico: €10.272,88.**

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE

I risultati raggiunti, sia in termini di avanzo economico, pari ad euro 10.272,88 che di avanzo finanziario di competenza di parte corrente pari ad euro 15.103,50 attestano la situazione di sostanziale equilibrio economico dell'Ente.

## RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE

<b>RENDICONTO FINANZIARIO</b>		
	<b>esercizio</b>	<b>esercizio</b>
<b>ENTRATE</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Titolo 1 - Entrate correnti	€ 372.411,32	€ 379.114,61
Titolo 2 - Entrate in c/capitale	€ 95.000,00	€ 87.476,90
Titolo 3 - Entrate per accensioni di prestiti	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 4 - Partite di giro	€ 329.863,78	€ 315.544,47
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 797.275,10</b>	<b>€ 782.135,98</b>
<b>Uscite</b>		
Titolo 1 - Spese correnti	€ 357.307,82	€ 380.427,87
Titolo 2 - Spese in c/capitale	€ 7.162,50	€ 298.818,52
Titolo 3 - Estinzioni di Mutui ed anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00
Titolo 4 - Partite di giro	€ 329.863,78	€ 315.544,47
<b>Totale Uscite</b>	<b>€ 694.334,10</b>	<b>€ 994.790,86</b>
<b>Risultato finanziario di Competenza</b>	<b>€ 102.941,00</b>	<b>-€ 212.654,88</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	<b>esercizio</b>	<b>esercizio</b>
	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Uscite correnti ( parte prima )	€ 357.307,82	€ 380.427,87
Entrate correnti ( parte prima )	€ 372.411,32	€ 379.114,61
<b>Avanzo di parte corrente</b>	<b>€ 15.103,50</b>	<b>-€ 1.313,26</b>
Costi non finanziari ( totale parte seconda )	€ 213.499,47	€ 213.449,34
Ricavi non finanziari ( totale parte seconda )	€ 208.668,85	€ 203.565,28
<b>Avanzo economico dell'esercizio</b>	<b>€ 10.272,88</b>	<b>-€ 11.197,32</b>

## AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2009

ENTRATE	2009	2008	Differenza
	Accertamenti	Accertamenti	
<b>Entrate correnti</b>			
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	€ 236.000,97	€ 241.487,18	-€ 5.486,21
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	€ 95.007,82	€ 97.016,16	-€ 2.008,34
Redditi e proventi patrimoniali	€ 26.006,85	€ 26.825,30	-€ 818,45
Poste correttive e compensative di spese correnti	€ 13.038,79	€ 13.239,63	-€ 200,84
Entrate non classificabili in altre voci	€ 2.356,89	€ 546,34	€ 1.810,55
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>€ 372.411,32</b>	<b>€ 379.114,61</b>	<b>-€ 6.703,29</b>
<b>Entrate in conto capitale</b>			
Riscossione di altri titoli di credito	€ 95.000,00	€ 87.476,90	€ 7.523,10
Riscossione di crediti diversi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>€ 95.000,00</b>	<b>€ 87.476,90</b>	<b>€ 7.523,10</b>
<b>Entrate per accensione prestiti</b>			
Assunzione di mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Anticipazioni cassa Istituto cassiere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Anticipazioni da terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale entrate per accensione prestiti</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Partite di giro</b>			
Entrate aventi natura di partite di giro	€ 329.863,78	€ 315.544,47	€ 14.319,31
<b>Totale partite di giro</b>	<b>€ 329.863,78</b>	<b>€ 315.544,47</b>	<b>€ 14.319,31</b>
<b>Totale delle Entrate</b>	<b>€ 797.275,10</b>	<b>€ 782.135,98</b>	<b>€ 15.139,12</b>
<b>USCITE</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>Differenza</b>
	<b>Impegni</b>	<b>Impegni</b>	
<b>Spese correnti</b>			
Spese per gli organi dell'ente	€ 7.414,83	€ 7.773,65	-€ 358,82
Oneri per il personale in attività di servizio	€ 53.964,33	€ 62.738,33	-€ 8.774,00
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 109.545,82	€ 124.169,96	-€ 14.624,14
Trasferimenti passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri finanziari	€ 382,76	€ 3.144,33	-€ 2.761,57
Oneri tributari	€ 21.463,00	€ 19.230,38	€ 2.232,62
Poste correttive e compensative di entrate correnti	€ 164.215,56	€ 163.116,77	€ 1.098,79
Spese inclassificabili in altre voci	€ 321,52	€ 254,45	€ 67,07
<b>Totale spese correnti</b>	<b>€ 357.307,82</b>	<b>€ 380.427,87</b>	<b>-€ 23.120,05</b>
<b>Spese in conto capitale</b>			
Acquisizione di beni di uso durevole e immobili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
acquisto di immobilizzazioni tecniche	€ 2.162,50	€ 898,33	€ 1.264,17
Acquisto di partecipazioni azionarie e valori mobiliari	€ 5.000,00	€ 297.920,19	-€ 292.920,19
Concessione di crediti ed anticipazioni	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di anzianità al personale cessato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>€ 7.162,50</b>	<b>€ 298.818,52</b>	<b>-€ 291.656,02</b>
<b>Estinzioni di mutui ed anticipazioni</b>			
Rimborsi di mutui	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborsi di anticipazioni passive	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale estinzioni di mutui ed anticipazioni</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Partite di giro</b>			
Spese aventi natura di partite di giro	€ 329.863,78	€ 315.544,47	€ 14.319,31
<b>Totale partite di giro</b>	<b>€ 329.863,78</b>	<b>€ 315.544,47</b>	<b>€ 14.319,31</b>
<b>Totale delle Uscite</b>	<b>€ 694.334,10</b>	<b>€ 994.790,86</b>	<b>-€ 300.456,76</b>

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2009

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		2009	2008	differenza
<b>Saldo cassa iniziale</b>		<b>87.964,13</b>	<b>290.056,27</b>	<b>-202.092,14</b>
<b>Riscossioni</b>		<b>798.987,37</b>	<b>758.991,54</b>	<b>39.995,83</b>
C/Competenza	638.945,57			
C/Residuo	160.041,80			
<b>Pagamenti</b>		<b>756.373,75</b>	<b>961.083,68</b>	<b>-204.709,93</b>
C/Competenza	551.652,19			
C/Residuo	204.721,56			
<b>Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio</b>		<b>130.577,75</b>	<b>87.964,13</b>	<b>42.613,62</b>
<b>Residui attivi</b>		<b>220.972,57</b>	<b>222.685,24</b>	<b>-1.712,67</b>
dell'esercizio in corso	158.329,53			
degli esercizi precedenti	62.643,04			
<b>Residui passivi</b>		<b>156.995,73</b>	<b>219.140,46</b>	<b>-62.144,73</b>
dell'esercizio in corso	142.681,91			
degli esercizi precedenti	14.313,82			
<b>Avanzo d'amministrazione finale</b>		<b>194.554,59</b>	<b>91.508,91</b>	<b>103.045,68</b>

Il rendiconto dell'esercizio 2009 pone in evidenza il movimento finanziario generale di competenza con le differenze distinte per titolo, che si sono verificate rispetto alle previsioni definitive.

Il rendiconto finanziario evidenzia un avanzo finanziario di competenza di €+102.941,00 contro un disavanzo di €-212.654,88 dell'esercizio 2008, un avanzo finanziario di parte corrente di euro 15.103,50 contro €-1.313,26 dell'esercizio 2008 e un avanzo di amministrazione finale di euro 194.554,59 contro un avanzo di amministrazione finale di euro 91.508,91 del 2008.

Le voci di entrata e spesa sono raffrontate con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente per fornire una rappresentazione ancor più esaustiva dell'andamento della gestione:

**ENTRATE**

**ENTRATE CORRENTI**

**01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI E DEGLI ISCRITTI**

2009	2008	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 236.000,97	€ 241.487,18	<b>-€ 5.486,21</b>	<b>-2,32</b>

Gli accertamenti delle tessere rappresentano il contributo dei soci all'attività dell'Automobile Club al lordo delle aliquote riconosciute all'ACI.

**07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI**

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2009

2009	2008	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 95.007,82	€ 97.016,16	-€ 2.008,34	-2,11

In questa categoria vengono rilevati tutti gli introiti derivanti dalle iniziative dell'Ente.

Dalla tabella si evidenzia un decremento del 2,11% rispetto all'esercizio passato.

Si evidenziano le variazioni verificatesi rispetto all'esercizio 2008:

Capitolo	Descrizione	2009	2008	Differenza
1.07.12	PROVENTI SERVIZI TURISTICI	€ 47,12	€ 129,86	-€ 82,74
1.07.16	PROVVIGIONI DIVERSE S.A.R.A. -A.L.A.	€ 51.186,88	€ 59.262,49	-€ 8.075,61
1.07.21	PROVENTI PER PUBBLICITÀ	€ 2.500,00	€ 0,00	€ 2.500,00
1.07.22	PROVENTI DA A.C.I. PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONI	€ 10.124,46	€ 9.614,69	€ 509,77
1.07.23	PROVENTI DIVERSI RILEVANTI AI FINI IVA	€ 540,00	€ 49,74	€ 490,26
1.07.24	AFFITTI DI AZIENDE E USO MARCHIO	€ 30.609,36	€ 27.959,38	€ 2.649,98
	<b>totali</b>	€ 95.007,82	€ 97.016,16	-€ 2.008,34

Dal prospetto sopra riportato si evidenzia una netta diminuzione delle entrate per provvigioni SARA dovuta anche alla mancanza dell'Agente Capo dell'agenzia di Pesaro.

Gli altri ricavi sono in aumento sia per l'attività di riscossione delle tasse automobilistiche sia per l'apertura di nuove delegazioni sul territorio.

#### 08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

2009	2008	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 26.006,85	€ 26.825,30	-€ 818,45	-3,15

In questa categoria vengono imputati gli incassi provenienti dagli affitti e dagli interessi attivi.

Gli affitti ammontano a euro 2.968,60 sui quali è stata effettuata la rivalutazione ISTAT prevista dal contratto in essere.

Gli interessi attivi maturati su c/c sono stati di euro 374,29 e i proventi dai titoli obbligazionari e BTP sono stati pari ad euro 22.663,96.

#### 09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI

2009	2008	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 13.038,79	€ 13.239,63	-€ 200,84	-1,54

La sostanziale tenuta delle entrate compensative riflette la gestione dei recuperi di spesa dell'Ente verso l'Agenzia Sara e l'Auto Club Pesaro Service Srl per le utenze pagate e chieste a rimborso nell'anno 2009.

#### 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2009	2008	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 2.356,89	€ 546,34	€ 1.810,55	76,82

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE

## 13 – RISCOSSIONE DI ALTRI TITOLI DI CREDITO

2009	2008	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
€95.000,00	€87.476,90	€7.523,10

In data 1.11.2009 sono stati rimborsati 95.000,00 di BTP in scadenza.

## USCITE

## SPESE CORRENTI

## 01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€7.414,83	€7.773,65	-€358,82	-4,84

Corrispondono alle somme erogate a titolo di compensi, indennità e rimborsi spese ai componenti di tutti gli organi statutari.

## 02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€53.964,33	€62.738,33	-€8.774,00	-16,26

Gli oneri del personale rappresentano il 15,10% delle spese correnti (€357.307,82) e sono composti dalle seguenti voci.

Capitolo	Descrizione	2009	2008	Differenza
1.02.11	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE:	23.254,43	22.335,99	918,44
1.02.12	TRATTAMENTO ACCESSORIO	8.967,04	5.147,71	3.819,33
1.02.14	INDENNITA RIMBORSO MISSIONI	259,29	185,24	74,05
1.02.15	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DEL	11.708,25	12.369,22	-660,97
1.02.18	COMPENSO DIRETTORE	8.587,62	22.000,00	-13.412,38
1.02.19	BUONI PASTO	698,94	292,74	406,20
1.02.20	POLIZZA SANITARIA	326,65	306,45	20,20
1.02.21	FONDO RINNOVO CONTRATTUALE	162,11	100,98	61,13
	<b>TOTALE</b>	<b>€53.964,33</b>	<b>€62.738,33</b>	<b>-€8.774,00</b>

La significativa diminuzione del compenso di Direzione è dovuta al trasferimento della Dott.ssa Pittori al ACI PRA di Ancona avvenuto in data 15.6.2009 e la conseguente Direzione *ad interim* assunta dal Dott. Stefano Zilla senza oneri a carico dell'Ente.

## 04 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI

## AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2009

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 109.545,82	€ 124.169,96	-€ 14.624,14	-13,35

Il capitolo spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi, di euro 109.545,82, rappresenta il 30,66% delle spese correnti (€ 357.307,82) rispetto al 32,63% dell'anno precedente. La politica gestionale dell'Automobile Club Pesaro per il 2009, è stata improntata sulla ricerca del forte contenimento dei costi d'esercizio ed in particolare sulla riduzione dei costi per consumi intermedi, riportati alla categoria 4^ delle spese correnti, come auspicato dalla Sede Centrale e dalla normativa nazionale in tema di enti pubblici. Il decremento del -13,35% è dovuto ad economie realizzate nell'acquisto di omaggi sociali, spese per acquisizione soci, e verso terzi e corrispettivi riconosciuti alla società Auto Club Pesaro Service Srl.

**06 – TRASFERIMENTI PASSIVI**

Nulla.

**07 – ONERI FINANZIARI**

Gli oneri finanziari sostenuti nel 2009 sono attinenti pari ad euro 382,76 per costi bancari diversi.

**08 - ONERI TRIBUTARI**

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 21.463,00	€ 19.230,38	€ 2.232,62	10,40

Il capitolo comprende tasse comunali per insegne e affissioni, IVA indetraibile per spese promiscue, tasse comunali diverse, imposte e tasse, tributi vari e IRAP e l'IRES stimata per l'anno 2009.

**09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI**

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 164.215,56	€ 163.116,77	€ 1.098,79	0,67

La voce riguarda le aliquote delle tessere soci a favore dell'A.C.I per euro 163.015,56 e euro 1.200,00 per nota credito da emettere per il canone royalties addebitato alla Delegazione di Montecchio ma da stornare a seguito dei problemi tecnici avuti per il periodo 2009.

**10 – SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI**

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 321,52	€ 254,45	€ 67,07	20,86

**SPESE IN CONTO CAPITALE****12 –ACQUISTO DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>Differenza</b>	<b>%</b>
<b>Impegni</b>	<b>Impegni</b>		
€ 2.162,50	€ 898,33	€ 1.264,17	<b>-140,72</b>

La spesa fa riferimento all'acquisto di n. 2 PC e di una fotocopiatrice.

**13 – ACQUISTO DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE E VALORI MOBILIARI**

La voce in esame è relativa ad euro 5.000,00 versata alla partecipata Auto Club Pesaro Service Srl in conto copertura perdite anno 2008 e imputata a costo (minusvalenze patrimoniali) in data 31.12.2009 al fine di esporre nell'attivo il solo costo storico della partecipazione senza il versamento in c/copertura perdite così svalutato integralmente.

**14 – CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI**

Nulla

**15 – INDENNITA' DI ANZIANITA' AL PERSONALE CESSATO**

Nulla.

## AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2009

## VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO

<b>ENTRATE</b>	<b>previsioni</b>	<b>variazione</b>	<b>previsioni</b>	<b>accertamenti</b>	<b>differenze</b>
	<b>iniziali</b>	<b>previsioni</b>	<b>definitive</b>		
<b>ENTRATE CORRENTI</b>					
Aliquote contributive a carico degli iscritti	240.000,00	-	240.000,00	236.000,97	-3.999,03
entrate derivanti vendita beni prestaz.servizi	112.100,00	2.200,00	114.300,00	95.007,82	-19.292,18
redditi e proventi patrimoniali	26.950,00	-	26.950,00	26.006,85	-943,15
poste correttive compensative spese correnti	16.820,00	-600,00	16.220,00	13.038,79	-3.181,21
entrate non classificabili in altre voci	3.000,00	1.000,00	4.000,00	2.356,89	-1.643,11
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>398.870,00</b>	<b>2.600,00</b>	<b>401.470,00</b>	<b>372.411,32</b>	<b>-29.058,68</b>
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>					
Realizzo valori mobiliari	-	-	-	95.000,00	95.000,00
riscossione di crediti	200,00	200,00	400,00	-	-400,00
<b>Totale entrate in c/capitale</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	<b>400,00</b>	<b>95.000,00</b>	<b>94.600,00</b>
<b>ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI</b>					
assunzione di mutui				-	-
assunzioni di altri debiti finanziari				-	-
<b>Totale entrate per accensione prestiti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale ENTRATE COMPLESSIVE</b>	<b>399.070,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>401.870,00</b>	<b>467.411,32</b>	<b>65.541,32</b>

<b>USCITE</b>	<b>previsioni</b>	<b>variazione</b>	<b>previsioni</b>	<b>impegni</b>	<b>differenze</b>
	<b>iniziali</b>	<b>previsioni</b>	<b>definitive</b>		
<b>SPESE CORRENTI</b>					
spese per gli organi dell'ente	10.236,00	-1.000,00	9.236,00	7.414,83	-1.821,17
oneri per il personale in attività di servizio	68.286,00	-2.241,66	66.044,34	53.964,33	-12.080,01
spese acquisto beni di consumo e servizi	126.570,00	2.802,00	129.372,00	109.545,82	-19.826,18
Trasferimenti passivi	-		-		-
oneri finanziari	600,00		600,00	382,76	-217,24
oneri tributari	18.300,00	5.700,00	24.000,00	21.463,00	-2.537,00
poste correttive compensative entrate correnti	164.500,00	-	164.500,00	164.215,56	-284,44
spese inclassificabili in altre voci	8.050,00	500,00	8.550,00	321,52	-8.228,48
<b>Totale spese correnti</b>	<b>396.542,00</b>	<b>5.760,34</b>	<b>402.302,34</b>	<b>357.307,82</b>	<b>-44.994,52</b>
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	1.500,00	1.000,00	2.500,00	2.162,50	-337,50
acquisto di partecipazioni azionarie e valori mo	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	-
Acquisto di obbligazioni e titoli di stato	-	-	-	-	-
Versamento premio polizza liq personale	-	-	-	-	-
Indennita anzianita pers. Cessato	-	-	-	-	-
concessione di crediti ed anticipazioni	250,00	300,00	550,00	-	-550,00
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>1.750,00</b>	<b>6.300,00</b>	<b>8.050,00</b>	<b>7.162,50</b>	<b>-887,50</b>
<b>ESTINZIONI DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI</b>					
rimborsi di mutui	-	-	-	-	-
rimborsi di anticipazioni passive	-	-	-	-	-
estinzione debiti diversi	-	-	-	-	-
<b>totale estinzione di mutui ed anticipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale USCITE COMPLESSIVE</b>	<b>398.292,00</b>	<b>12.060,34</b>	<b>410.352,34</b>	<b>364.470,32</b>	<b>-45.882,02</b>
<b>PARTITE DI GIRO IN ENTRATA</b>	<b>391.896,00</b>	<b>-</b>	<b>391.896,00</b>	<b>329.863,78</b>	<b>-62.032,22</b>
<b>PARTITE DI GIRO IN USCITA</b>	<b>391.896,00</b>	<b>-</b>	<b>391.896,00</b>	<b>329.863,78</b>	<b>-62.032,22</b>

Dal prospetto sopra indicato si può evincere che le variazioni intervenute rispetto alle previsioni finanziarie iniziali influenzano il risultato finanziario di competenza di previsione per euro +111.423,34.

Le variazioni si sono rese necessarie, per una giusta imputazione nei titoli e capitoli sia in entrata che in uscita per la movimentata gestione dell'ente in rapporto alle proprie esigenze e alla dinamicità delle proprie attività.

AUTOMOBILE CLUB PESARO E URBINO

Nota Integrativa 2009

Tuttavia dal raffronto con i dati di bilancio finale in base agli accertamenti e agli impegni assunti si delinea che di fronte ad un aumento degli accertamenti realizzati da quelli preventivati (per euro 65.541,32) si è avuto anche un contenimento degli impegni per euro -45.882,02.

A consuntivo rispetto a quello ipotizzato dopo le variazioni al preventivo 2009 e tenuto conto delle variazioni intervenute nei residui, porta comunque a variare la situazione amministrativa dell'Ente che da +€ 91.508,91 del 2008 passa a +€+194.554,59 nel 2009 come si evince dalla sotto riportata tabella.

Maggiori accertamenti	€ 65.541,32
Minori impegni	€ 45.882,02
<b>Maggiore avanzo finanziario di competenza</b>	<b>€ 111.423,34</b>
risultato finanziario di competenza dopo le variazioni presunto al 31/12/2009	-€ 8.482,34
Variazione netta residui	€ 104,68
Avanzo di amministrazione effettivo all' 01/01/2009	91.508,91
<b>Avanzo di amministrazione finale al 31/12/2009</b>	<b>€ 194.554,59</b>

**PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AL BILANCIO**

La previsione iniziale di competenza per le entrate pari ad €399.070,00 è stata assestata, rispetto alle previsioni iniziali, per €2.800,00 a seguito di provvedimenti di variazione adottati nel corso dell'anno.

La previsione iniziale di competenza per le uscite pari ad €398.292,00 è stata assestata, rispetto alle previsioni iniziali, per €12.060,34 di maggior uscite a seguito di provvedimenti di variazione adottati nel corso dell'anno.

In aggiunta a tali manovre correttive si segnalano sei variazioni di Budget adottata dal Direttore in base al disposto dell'art. 14 comma 6 del regolamento di contabilità senza conseguenze sul Bilancio di previsione e nell'ambito della medesima categoria.

**RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI**

L'elenco analitico delle poste eliminate, raggruppate per capitolo di bilancio e per anno di formazione viene di seguito rappresentato:

**RESIDUI ATTIVI DA ELIMINARE:**

ANNO	CAPITOLO FINANZIARIO	N. ACCERT.	DESCRIZIONE	IMPORTO
2008	4/22/009/09/C	342	ARROTONDAMENTO	0,20
2008	1/7/24/01/A	350	ARR. SU VIGNETTE	0,20
<b>TOTALE</b>				<b>0,40</b>

**RESIDUI PASSIVI DA ELIMINARE**

ANNO	CAPITOLO FINANZIARIO	N. ACCERT.	DESCRIZIONE	IMPORTO
2007	01/02/015/01/A ONERI PREVIDENZIALI	704	ONERI PREVIDENZIALI E ASS. IMPUTATI AD ALTRO CONTO	105,08
<b>TOTALE</b>				<b>105,08</b>

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

Vengono di seguito elencati i criteri di valutazione seguiti nella iscrizione delle poste patrimoniali ed economiche, specificando, ove effettuate, eventuali modifiche rispetto al criterio applicato nel precedente esercizio.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono iscritte al valore nominale e rappresenta il saldo attivo al 31/12/2009 del c/c aperto presso l'Istituto cassiere.

**RESIDUI ATTIVI**

I residui attivi rappresentano le quote di entrate accertate ma non ancora riscosse, valutate in base al valore nominale, e suffragate da idonea documentazione

**CREDITI BANCARI E FINANZIARI**

Sono iscritti al valore nominale

**RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO**

Le rimanenze finali costituite da piccolo materiale destinato alla vendita, come carte stradali, guide e porta patenti etc., sono valutate al costo medio di acquisto. Per l'anno 2009 non esistono rimanenze.

**INVESTIMENTI MOBILIARI**

Gli investimenti mobiliari comprendono i titoli destinati ad essere mantenuti stabilmente nel patrimonio e sono costituiti da obbligazioni, titoli di Stato e partecipazioni in altre imprese valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, se sostenuti, rettificato nel caso di perdite di valore.

Di seguito il prospetto riassuntivo dei titoli detenuti in portafoglio alla data del 31.12.2009 valorizzati in bilancio al costo di acquisto poiché inferiore al prezzo di mercato e destinati ad essere tenuti in portafoglio fino al rimborso:

TITOLI IN PORTAFOGLIO	VALORE NOMINALE	PREZZO AL 31.12.2009	VALUTAZIONE DI BILANCIO: COSTO DI ACQUISTO
OBBLIGAZIONI INTESA SAN PAOLO 4,25 scad. 30/11/2010	€ 100.000,00	102.310,00	<b>100.000,00</b>
BTP 4,75% scad. 01/02/2013	€ 98.000,00	105.234,65	<b>99.685,60</b>
BTP 4,25% scad. 01/09/2011	€ 99.000,00	103.301,45	<b>99.030,69</b>
BTP 4,00% scad. 01/03/2010	€ 99.000,00	99.507,28	<b>99.203,90</b>
<b>TOTALI</b>	<b>€ 396.000,00</b>	<b>€ 410.353,48</b>	<b>€ 397.920,19</b>

L'Ente è inoltre proprietario di una quota totalitaria nella società "Auto Club Pesaro Service Srl" iscritta in Bilancio al valore di euro 32.724,10.

**PROSPETTO PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE art. 2359 C.C.:**

DENOMINAZIONE	SEDE LEGALE	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO	RISULTATO DI ESERCIZIO	QUOTA POSSEDUTA	FRAZIONE DI PATRIMONIO NETTO	DIFFERENZA	VALORE DI BILANCIO 31.12.2009
A	B	C	D	E	F	G=D*F	H=I-G	I
AUTO CLUB PESARO SERVICE SRL	VIA ARDIZI 7/9 - 61121 - PESARO	€ 10.400,00	4.595,69*	-9.068,16	100,00%	4.595,69	28.128,41	€ 32.724,10

\* il C.D. dell'Ente in data 12.04.2010 ha deliberato la copertura della perdita di esercizio 2009 con un conferimento in c/capitale di euro 8.000,00.

**IMMOBILI**

Gli immobili sono iscritti al costo di acquisto, aumentati degli oneri di diretta imputazione e delle spese di manutenzione straordinaria a carattere incrementativo.

Sono sinteticamente ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione applicando le seguenti aliquote:

- immobili strumentali per natura 3%.

Il valore incrementativo derivante dalle manutenzioni straordinarie viene ammortizzato al 3%.

Durante l'esercizio non si è proceduto ad alcuna rivalutazione dei beni dell'Ente.

**IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

Le immobilizzazioni tecniche sono iscritte al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento sono state calcolate in maniera sistematica.

Le aliquote adottate sono le seguenti:

- Impianti attrezzature e macchinari 15%;
- Mobili e macchine ordinarie 12%;
- Macchine d'ufficio elettroniche e computer 20%;

Durante l'esercizio non si è proceduto ad alcuna rivalutazione dei beni dell'Ente.

#### RESIDUI PASSIVI

I residui passivi rappresentano le quote di spese impegnate ma non ancora pagate alla data di chiusura dell'esercizio. Le corrispondenti obbligazioni debitorie sono valutate al valore di estinzione che coincide con il loro valore nominale.

#### DEBITI BANCARI E FINANZIARI

I debiti bancari e finanziari sono valutati al valore di estinzione che coincide con il loro valore nominale.

#### FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI

I fondi di accantonamento vari comprendono:

- **Fondo di liquidazione** indennità di anzianità al personale e riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti in forza al 31 dicembre 2009 in conformità di leggi e contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, corrispondente a quanto si sarebbe dovuto erogare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto in tale data.
- **Fondo per ferie non godute**: accoglie l'onere per le ferie non godute del personale in servizio comprensivo degli oneri sociali.

#### DEFICIT PATRIMONIALE

Il deficit patrimoniale comprende i disavanzi economici degli esercizi precedenti e/o dell'esercizio in corso.

#### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono accertate sulla base di idonea documentazione previa verifica della ragione del credito e la sussistenza di idoneo titolo giuridico, l'individuazione del debitore e della scadenza.

#### SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono impegnate sulla base di disposizioni di legge, contratto o altro titolo valido, nonché in base a disposizioni degli organi competenti o del regolamento di contabilità, sono documentate, verificate nella ragione del debito, soggetto creditore e scadenza.

#### COMPONENTI ECONOMICHE CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTAZIONI FINANZIARIE CORRENTI DELL'ESERCIZIO

In questa sezione del bilancio vengono annotate e iscritte tutte quelle poste in entrata e in uscita che non rilevano movimentazioni finanziarie ma sono determinanti per raggiungere il giusto risultato economico effettuate in ottemperanza al principio di prudenza e di competenza.

Si tratta di ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni, capitalizzazioni, sospensioni di costi e ricavi, sopravvenienze attive e passive variazioni di rimanenze.

#### ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

##### ATTIVO

##### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
BANCHE	€ 87.964,13	€ 42.613,62	€ 130.577,75
<b>Totale</b>	<b>€ 87.964,13</b>	<b>€ 42.613,62</b>	<b>€ 130.577,75</b>

Il saldo rappresenta il saldo attivo presso l'Istituto cassiere.

**RESIDUI ATTIVI**

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
CREDITI VERSO CLIENTI E UTENTI	€ 222.685,24	-€ 1.712,67	€ 220.972,57
<b>Totale</b>	<b>€ 222.685,24</b>	<b>-€ 1.712,67</b>	<b>€ 220.972,57</b>

Il saldo rappresenta i crediti verso acquirenti, utenti e clienti.

**CREDITI BANCARI E FINANZIARI**

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
DEPOSITI CAUZIONALI	€ 774,25	0	€ 774,25
CONTRIBUZIONE AGGIUNTIVA SU QUIESCEN	€ 8,81	0	€ 8,81
<b>Totale</b>	<b>€ 783,06</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 783,06</b>

**INVESTIMENTI MOBILIARI**

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
PARTECIPAZIONI	€ 32.724,10	€ 0,00	€ 32.724,10
TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO	€ 497.920,19	-€ 100.000,00	€ 397.920,19
ALTRI TITOLI DI CREDITO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 530.644,29</b>	<b>-€ 100.000,00</b>	<b>€ 430.644,29</b>

**IMMOBILI**

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
EDIFICI E TERRENI	€ 17.358,01	€ 0,00	€ 17.358,01
COSTRUZIONI IN CORSO	€ 20.187,56	€ 0,00	€ 20.187,56
<b>Totale</b>	<b>€ 37.545,57</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 37.545,57</b>

Non ci sono variazioni rispetto al passato esercizio

**IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**

Durante l'esercizio è stato acquistato un sistema di condizionamento per l'ufficio ragioneria.

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	€ 19.567,64	€ 0,00	€ 19.567,64
AUTOMEZZI		€ 0,00	
MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO	€ 12.825,24	€ 1.880,00	€ 14.705,24
<b>Totale</b>	<b>€ 32.392,88</b>	<b>€ 1.880,00</b>	<b>€ 34.272,88</b>

**PASSIVO****RESIDUI PASSIVI**

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
Residui passivi	€ 219.140,46	-€ 62.144,73	€ 156.995,73
<b>Totale</b>	<b>€ 219.140,46</b>	<b>-€ 62.144,73</b>	<b>€ 156.995,73</b>

Nella presente voce sono iscritti i debiti verso fornitori, verso l'Automobile Club Italia ecc.

**FONDI DI ACCANTONAMENTO**

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
Fondo liquidazione indennità anzianità person	€ 3.778,02	€ 2.232,95	€ 6.010,97
Fondo ferie non godute	€ 1.136,16	€ 49,75	€ 1.185,91
Fondo imposte e tasse	€ -	€ -	€ -
<b>Totale</b>	<b>€ 4.914,18</b>	<b>€ 2.282,70</b>	<b>€ 7.196,88</b>

Il fondo liquidazione indennità anzianità personale è incrementato della quota maturata nell'esercizio pari ad € 2148,89 oltre la rivalutazione del fondo al 31.12.2009 per euro 84,06.

Il fondo ferie non godute viene ad accogliere gli oneri diretti e indiretti per le ferie non godute dal personale in servizio.

**POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO**

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
FONDO SVALUTAZIONE TITOLI	€ 5.000,00	-€ 5.000,00	€ 0,00
FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 11.441,97	€ 1.131,77	€ 12.573,74
FONDO AMMORTAMENTI IMPIANTI, ATTREZZ	€ 16.187,53	€ 832,03	€ 17.019,56
FONDO AMMORTAMENTO MOBILI E MACCHIN	€ 9.593,03	€ 692,60	€ 10.285,63
<b>Totale</b>	<b>€ 42.222,53</b>	<b>-€ 2.343,60</b>	<b>€ 39.878,93</b>

I fondi di ammortamento rettificano il valore delle immobilizzazioni iscritte nell'attivo in rapporto al loro deperimento; l'incremento è dovuto all'accantonamento della quota di maturata durante l'esercizio e calcolata come indicato nei criteri di valutazione.

Il fondo svalutazione titoli accantonato precedentemente per il BTP in scadenza all'01/11/2009 rispetto al prezzo di acquisto (100.000,00) è stato utilizzato in sede di rimborso del valore nominale (95.000,00).

**PATRIMONIO NETTO**

Descrizione	Esercizio 2008	variazioni	Esercizio 2009
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO PREC	€ 616.449,63	-€ 11.197,32	€ 605.252,31
AVANZO ESERCIZIO	€ -	€ 10.272,88	€ 10.272,88
<b>Totale</b>	<b>€616.449,63</b>	<b>-€924,44</b>	<b>€615.525,19</b>

**DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE**

**L'Ente a fronte di una dotazione organica che prevede 2 unità complessive così suddivise per categoria:**

n. 1 in area C e n. 1 in area B

Ha invece in forza 1 unità inquadrata in: n.1. C2

Si precisa inoltre che il Direttore è un dipendente di Automobile Club d'Italia con incarico presso l'Automobile Club PESARO URBINO. L'indennità di posizione del Direttore, gli oneri sociali e l'irap sono a carico di Automobile Club PESARO URBINO. Nessun onere è dovuto dall'Ente per la Direzione *ad interim*.

**COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**  
(ALL. B. AL D. LGS. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY)

Ai sensi dell'allegato b) – punto 26 - del codice sulla privacy, recante misure di tutela e garanzia, il titolare del trattamento dei dati personali riferisce, nella relazione accompagnatoria del bilancio di esercizio, se dovuta, dell'avvenuta redazione o aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza, da adottare nel caso di trattamenti aventi per oggetto dati sensibili e giudiziari.

L'Automobile Club Pesaro e Urbino, in qualità di titolare dei trattamenti dei dati personali di competenza, ha predisposto per il 2009 il documento programmatico sulla sicurezza, conservato agli atti della Direzione.

Ha provveduto altresì, entro i termini di legge, all'aggiornamento del documento programmatico per l'anno 2010.

Il presente bilancio composto da rendiconto finanziario, situazione amministrativa, conto economico situazione patrimoniale, nota integrativa e relazione del Presidente, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente e i risultati corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Pesaro li, 12/04/2010

Il DIRETTORE  
Stefano Zilla