

# **AUTOMOBILE CLUB PISTOIA**



## **NOTA INTEGRATIVA CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2009**

## INDICE

PREMESSA.....	3
ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	3
RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE.....	4
ENTRATE.....	7
ENTRATE CORRENTI.....	7
07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI.....	8
08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI .....	8
09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI.....	9
10 – ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.....	9
ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	9
11 – ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI .....	9
12 – ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE .....	9
14 – RISCOSSIONE DI CREDITI .....	9
ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI.....	10
20 – ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI .....	10
SPESE CORRENTI.....	10
01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE.....	10
02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO.....	11
04 - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI.....	11
07 - ONERI FINANZIARI.....	13
08 - ONERI TRIBUTARI.....	13
09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI.....	14
10 – SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI.....	14
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	14
11 – ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI.....	14
12 – ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	14
14 – CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI .....	14
15 – INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO.....	15
ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI.....	15
20 – ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI .....	15
VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE INTERVENUTE IN CORSO D'ANNO.....	15
CRITERI DI VALUTAZIONE.....	16
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	16
RESIDUI ATTIVI.....	16
CREDITI BANCARI E FINANZIARI.....	16
RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO.....	16
INVESTIMENTI MOBILIARI.....	17
IMMOBILI .....	17
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	17
RESIDUI PASSIVI.....	17
DEBITI BANCARI E FINANZIARI.....	17
RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO.....	17
FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI.....	17
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO.....	17
PATRIMONIO NETTO.....	17
ENTRATE CORRENTI.....	18
SPESE CORRENTI.....	18
COMPONENTI ECONOMICHE CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTAZIONI FINANZIARIE CORRENTI DELL'ESERCIZIO.....	18
ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	18
ATTIVO .....	18
DISPONIBILITA' LIQUIDE.....	18
RESIDUI ATTIVI.....	18
CREDITI BANCARI E FINANZIARI.....	18
RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO.....	19
INVESTIMENTI MOBILIARI.....	19
IMMOBILI.....	19
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE.....	19
PASSIVO.....	20
RESIDUI PASSIVI.....	20
DEBITI BANCARI E FINANZIARI.....	20
RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO .....	20
FONDI DI ACCANTONAMENTO.....	20
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO.....	21
PATRIMONIO NETTO.....	21
DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE.....	21
GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE.....	22
DIRITTI REALI DI GODIMENTO.....	22
COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA.....	22
(all. B. AL D.LGS. N. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY).....	22



## **PREMESSA**

Il Conto Consuntivo, in ottemperanza a quanto previsto dal “Regolamento di amministrazione e contabilità dell’A.C. PISTOIA” in adeguamento all’orientamento dell’ENTE ed ai nuovi principi in materia è composto da Rendiconto Finanziario, Situazione Amministrativa, Conto Economico, Situazione Patrimoniale, Quadro Riassuntivo, Tabella dei Risultati Differenziali, dalla presente Nota Integrativa e dalla Situazione dei Residui.

Tali documenti sono redatti conformemente agli schemi riportati in allegato al Regolamento di amministrazione e contabilità dell’Automobile Club Pistoia deliberato dal Consiglio Direttivo in data 25 marzo 2002, in applicazione dell’art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento del Ministero delle Attività Produttive, di concerto con il Ministero dell’Economia e Finanze in data 24 giugno 2002 e regolarmente pubblicato in Gazzetta Ufficiale.

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

Si è tenuto conto delle disposizioni del Codice Civile nonché dei principi contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri per le società purché compatibili con gli schemi di bilancio adottati dall’Automobile Club Pistoia, con il Regolamento di amministrazione e contabilità e la normativa di riferimento della P.A.

Il Conto Consuntivo si conforma ai “Principi Contabili per il bilancio di previsione ed il rendiconto generale degli Enti Pubblici Istituzionali” elaborati dalla commissione nominata con decreto del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica del 21.10.2000 nonché alle disposizioni di cui al D.P.R. 97/2003 per quelle fattispecie non disciplinate dal regolamento di contabilità dell’Ente.

Si precisa, inoltre, che l’Automobile Club Pistoia non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non compreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell’art. 25 del D.Lgs. 127/91.

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.

Al Conto Consuntivo è allegata la Relazione del Commissario Straordinario contenente valutazioni circa l’attività svolta nell’esercizio rendicontato e le prospettive per il futuro.

## **ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

L’esercizio chiude con un avanzo economico di € 17.616,17 al netto delle imposte e un disavanzo finanziario di competenza di € 1.311.092,10. Si deve precisare tuttavia che al 31/12/2009 l’Ente detiene in portafoglio € 1.399.939,22 di titoli Pronti contro Termine acquistati in data 5 novembre 2009 con scadenza 6 aprile 2010. Pertanto, tenendo conto del capitale che a fine esercizio risulta ancora investito, il disavanzo si trasforma in un avanzo di € 88.847,12 contro l’avanzo dell’esercizio 2008 di € 67.072,59.

**RISULTANZE FINANZIARIE COMPLESSIVE**



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA				2009	2008	differenze	
Consistenza di cassa - inizio esercizio 2009				€.	1.861.071,72	1.767.969,27	93.102,45
Riscossioni	in c/ competenza	€.	10.386.519,49				
	in c/ residui	€.	357.128,45	€.	10.743.647,94	14.362.646,72	- 3.618.998,78
Pagamenti	in c/ competenza	€.	11.512.987,82				
	in c/ residui	€.	652.757,53	€.	- 12.165.745,35	- 14.269.544,27	2.103.798,92
Consistenza di cassa alla fine esercizio					438.974,31	1.861.071,72	- 1.422.097,41
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€.	44.731,68				
	dell'esercizio	€.	257.055,38	€.	301.787,06	401.883,73	- 100.096,67
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€.	122.074,01				
	dell'esercizio	€.	441.679,15	€.	- 563.753,16	- 774.831,54	211.078,38
<b>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009</b>				€.	<b>177.008,21</b>	<b>1.488.123,91</b>	<b>- 1.311.115,70</b>

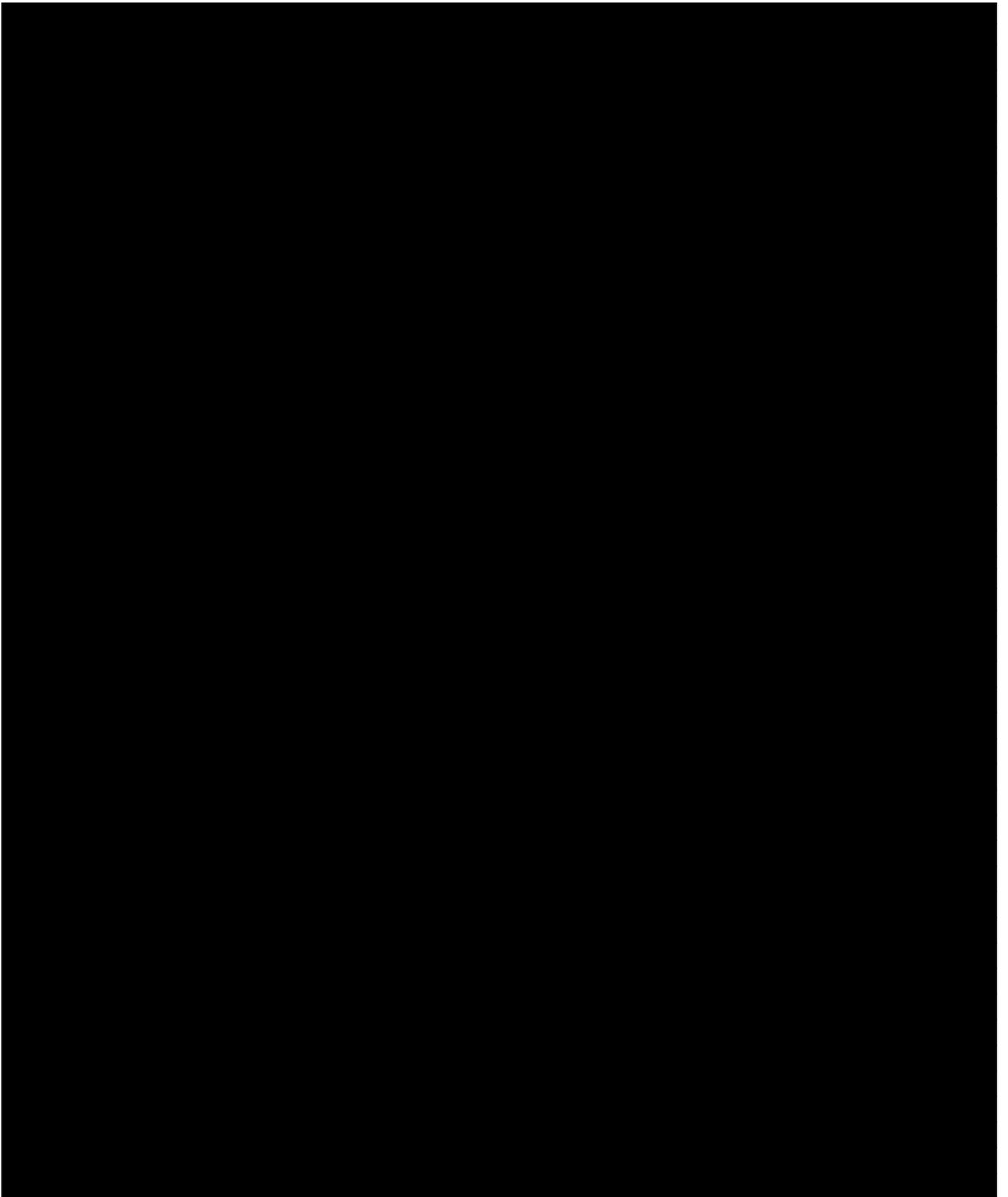
Il rendiconto dell'esercizio 2009 pone in evidenza il movimento finanziario generale di competenza con le differenze distinte per titolo, che si sono verificate rispetto alle previsioni definitive.

Il rendiconto finanziario evidenzia: un disavanzo finanziario di competenza di € 1.311.092,10 contro un avanzo di € 67.072,59 dell'esercizio 2008; un avanzo economico di esercizio di € 17.616,17 rispetto all'avanzo economico di € 133.838,90 dell'esercizio 2008; un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2009 di € 177.008,21 a fronte dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2008 pari ad € 1.488.123,91.

Tuttavia, come già precisato in premessa, il disavanzo dell'esercizio si trasforma in un avanzo di € 88.847,12 tenendo conto che i fondi liquidi dell'Ente per un ammontare di € 1.399.939,22 alla data del 31 dicembre 2009 risultano investiti in titoli pronti contro termine con scadenza al 06 aprile 2010.

Nel complesso, quindi, si registra una diminuzione sia delle entrate che delle uscite rispetto all'anno precedente, determinata, per quanto riguarda le entrate da una riduzione dei proventi riconducibile per la maggior parte alla crisi economica e finanziaria internazionale e per quanto riguarda le uscite ad una riduzione e razionalizzazione delle spese di gestione e di funzionamento e a minori oneri tributari correlati alle minori entrate.

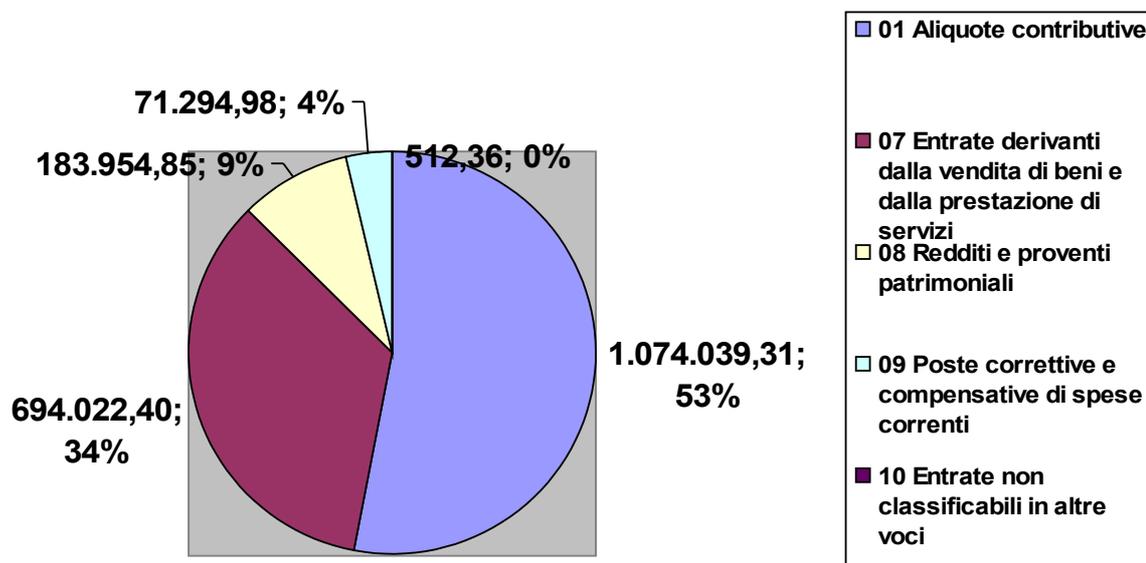
Le voci di entrata e spesa sono raffrontate con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente per fornire una rappresentazione ancor più esaustiva dell'andamento della gestione:



## ENTRATE

## ENTRATE CORRENTI

## VALORI NUMERICI E RELATIVE PERCENTUALI



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

2009	2008	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 1.074.039,31	€ 1.093.769,87	-€ 19.730,56	-1,80%

Le aliquote contributive, voce relativa alle quote sociali, rappresentano la maggiore entrata istituzionale.

Rispetto alla previsione le entrate per quote sociali risultano inferiori dell'11,60%, tuttavia rispetto al consuntivo dell'esercizio precedente sono diminuite solo dell'1,80%.

Nello specifico sono state acquisite n. 17.700 associazioni registrando un incremento del 1,50% rispetto all'anno precedente. Ciò ha consentito di raggiungere, e superare, l'obiettivo massimo associativo assegnato dalla Direzione Centrale pari all'incremento dell'1,00% rispetto alla produzione annua precedente.

Rispetto ai 17.700 soci acquisiti al 31/12/2009, i soci fidelizzati risultano 11.370 pari al 64,24%, di questi 10.972, pari al 96,50% del totale fidelizzati, sono fidelizzati con i prodotti locali (bollo sicuro, RID bancario) e 398, pari al 3,50%, sono fidelizzati con i prodotti nazionali.

A fronte dell'incremento del numero di tessere emesse si ha una diminuzione del corrispondente introito complessivo, ciò è dovuto all'influenza di vari fattori: in primo luogo n. 264 tessere, per un ammontare di € 18.324,00, sono state rilasciate nell'esercizio in esame a fronte di contributi contabilizzati in esercizi precedenti in base agli accordi con la Cassa di Risparmio di Pistoia e Pescia, Istituto Cassiere dell'Ente; in secondo luogo si deve rilevare una diversa composizione della compagine associativa che ha visto ridursi il numero di tessere di valore elevato come le ordinarie e le aziendali a favore di tessere di minore valore quali le One, le Club, le Young e infine le Asa (nell'ultimo bimestre del 2009 grazie all'accordo Facile SARA sono state emesse n. 175 tessere ASA del valore di € 9,00 ciascuna).

Si precisa inoltre che a fronte delle entrate di € 1.074.039,31 le aliquote associative a favore dell'ACI, il cui riversamento è registrato nella categoria nona delle uscite "Poste correttive e compensative di entrate correnti", ammonta ad € 631.660,58 con una riduzione di 0,42% rispetto all'anno precedente.

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

2009	2008	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 694.022,40	€ 738.779,07	-€ 44.756,67	-6,06%

In questa categoria vengono rilevati tutti gli introiti derivanti dalle iniziative dell'Ente. Dalla tabella si evince che le Entrate sono diminuite del 6,06% rispetto al 2008, in linea con lo scostamento rispetto alla previsione che risulta di -7,52%.

Dall'esame dei vari capitoli che compongono questa categoria, si può vedere come il peso maggiore di questa diminuzione sia da attribuire al capitolo relativo alle provvigioni S.A.R.A./A.L.A. che si riduce di € 33.579,44 (pari al -6,94%).

Per quanto riguarda gli altri capitoli che compongono questa categoria, come si evince dalla tabella sotto riportata, si riscontra una generalizzata diminuzione delle entrate rispetto all'anno precedente, determinatasi a causa della crisi economica internazionale che si è riflessa in maniera particolarmente negativa in un settore già in crisi come quello automobilistico.

Nel dettaglio:

Capitolo	Descrizione	2009	2008	Differenza	%
1.07.003	Ricavi Vendita materiale cartografico	€ 68,61	€ 45,50	€ 23,11	50,79%
1.07.009	Proventi Cessione auto in uso	€ 181,66	€ 1.484,95	-€ 1.303,29	-87,77%
1.07.010	Proventi Uff. Assistenza Automob.	€ 39.543,55	€ 41.598,89	-€ 2.055,34	-4,94%
1.07.016	Provvigioni diverse S.A.R.A.-A.L.A.	€ 450.296,98	€ 483.876,42	-€ 33.579,44	-6,94%
1.07.018	Proventi per pubblicità	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 0,00	0,00%
1.07.020	Proventi accordo ACI-IP	€ 145.425,82	€ 152.153,01	-€ 6.727,19	-4,42%
1.07.021	Buoni Benzina + Aci Passport	€ 60,00	€ -	€ 60,00	0,00%
1.07.022	Proventi da ACI per riscossione tasse	€ 51.430,51	€ 52.581,13	-€ 1.150,62	-2,19%
1.07.023	Proventi diversi rilevanti IVA	€ 515,27	€ 539,17	-€ 23,90	-4,43%
	<b>Totale</b>	<b>€ 694.022,40</b>	<b>€ 738.779,07</b>	<b>-€ 44.756,67</b>	<b>-6,06%</b>

Per quanto riguarda l'attività assicurativa le entrate relative al capitolo "Provvigioni diverse S.A.R.A./A.L.A." ammontano ad € 450.296,98 che, rapportate alle entrate dell'esercizio 2008 per € 483.876,42, evidenziano una riduzione di € 33.579,44 pari al -6,94%. Tuttavia, a questo proposito, è significativo precisare che il dato registrato nel 2008 teneva conto del recupero di quota parte del contributo straordinario da Sara Assicurazioni per l'ammontare di € 17.456,20 relativo all'esercizio 2007.

Pertanto, depurando gli incassi del 2008 dal suddetto importo, la flessione realmente imputabile all'attività dell'esercizio 2009 si riduce da € 33.579,44 ad € 16.123,24 equivalente al -3,46%.

Il servizio di **assistenza automobilistica** gestito dalla sede, che risulta costante quanto a volumi di pratiche aperte, ha fatto registrare una flessione dei proventi passando da € 41.886,95 dello scorso esercizio ad € 39.543,55 con una riduzione di € 2.055,34 pari al -4,94%. A questo proposito si conferma la marginalità delle attività relative all'acquisizione di pratiche di assistenza automobilistica a causa, in parte della semplificazione amministrativa che ha ridotto l'ambito dell'intermediazione, in parte dall'orientamento delle concessionarie auto a gestire direttamente questo settore e infine dal consolidamento dello Sportello Telematico dell'Automobilista (STA) che, in forza dei decreti Bersani ha attribuito nuove competenze in tema di autentiche notarili.

I proventi per riscossione **tasse di circolazione** percepiti per l'attività della sede mostrano una flessione di € 1.150,62 pari al -2,19% passando da € 52.581,13 ad € 51.430,51.

E' interessante rilevare che nel tempo, pur nell'ambito di un settore d'attività ad alta concorrenza, non si sono rilevati scostamenti sostanziali, indice della riconosciuta professionalità e della fiducia di cui godono gli uffici dell'Ente presso l'utenza automobilistica.

Per quanto riguarda la **rete di vendita dei prodotti petroliferi**, dal 2008 è stato stipulato un accordo di convenzionamento con la compagnia petrolifera API/IP che prevede, oltre ai compensi sulle vendite dei carburanti, l'erogazione di un contributo annuale forfetario pari ad € 60.000,00 che l'Ente può utilizzare in piena autonomia per politiche di sconto locale.

L'attività del 2009 ha fatto registrare entrate complessive per proventi ACI/IP di € 145.425,82 contro € 152.153,01 dell'esercizio 2008 con una flessione di € 6.727,19 pari al -4,42%.

L'andamento complessivo delle vendite di carburanti, passando da un erogato di circa 2.200.000 litri del 2008 a circa 2.100.000 del 2009, ha proseguito nel trend negativo che caratterizza questo settore di attività ormai da vari anni.

Nel tentativo di contrastare il trend di mercato, che essendo già in crisi a causa del rialzo delle quotazioni del petrolio ha subito un grave colpo a causa della crisi economica internazionale, si è dato maggior impulso alla campagna promozionale aumentando lo sconto alla pompa per sostenere le vendite.

## 08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

2009	2008	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 183.954,85	€ 243.499,11	-€ 59.544,26	-24,45%

La consistenza di questa categoria diminuisce del 24,45% rispetto al precedente esercizio e di circa il 30% rispetto alla previsione. Questa riduzione è imputabile innanzitutto ad una forte riduzione in tutti i capitoli relativi agli interessi attivi, sia su conto corrente ordinario, sia su investimenti e, infine, anche sull'anticipazione attiva concessa alla società controllata Acì Pistoia Servizi Spa, a seguito della forte, costante riduzione dei tassi di interesse verificatasi nel corso di tutto il 2009. I tre capitoli che riguardano queste en-

trate (capitolo 15 – “Interessi attivi su depositi e Conti Correnti”, capitolo 16 – “Interessi e premi su titoli a reddito fisso” e capitolo 18 – “Interessi attivi su anticipazioni a terzi”) si riducono per un totale di € 51.237,48.

L’ulteriore riduzione di questa categoria è imputabile ad una diminuzione nella consistenza del capitolo relativo agli Affitti di Immobili per € 8.222,38 determinatasi a causa del recesso dal contratto di locazione da parte di Sara Assicurazioni che ha trasferito il Centro Liquidazione Danni in altra sede.

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

2009	2008	Differenza	%
Accertamenti	Accertamenti		
€ 71.294,98	€ 77.546,11	-€ 6.251,13	-8,06%

Questa categoria vede diminuire la propria consistenza dell’8,06% rispetto al precedente esercizio, in linea con lo scostamento rispetto alla previsione che risulta pari a -9,75%. Le variazioni più importanti riguardano, fondamentalmente, tre capitoli.

Il capitolo 3 – “Rimborsi e concorsi spese da delegazioni e sub-agenzie SARA” si riduce di € 12.104,79 a seguito di una diversa gestione di alcune utenze che, fino all’anno scorso, erano intestate all’Ente e che venivano successivamente rimborsate dalle varie delegazioni; dal 2009 invece, si è deciso di trasferire le utenze direttamente ai gestori delle delegazioni stesse eliminando così sia la spesa che il successivo rimborso.

Il capitolo 4 – “Rimborsi e concorsi diversi si riduce di € 8.260,96 in quanto sono venuti meno alcuni rimborsi di natura straordinaria rispetto all’anno precedente quale, per citare il più rilevante, il contributo di € 6.000,00 ricevuto da Sara Assicurazioni a titolo di partecipazione alle spese sostenute per la funzionalità dei locali agenziali.

Infine il capitolo 15 – “Rimborsi di spese da terzi non rilevanti ai fini Iva” risulta incrementato di € 11.078,49 per conguaglio Ires anno 2008.

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

2009	2008	Differenza
Accertamenti	Accertamenti	
€ 312,36	€ 17.768,60	-€ 17.456,24

Questa categoria ritorna, nel corso del presente esercizio, a livelli più “normali”. A differenza del 2008, anno in cui è stato registrato un credito d’imposta a saldo del 2007, le sopravvenienze attive in denaro sono di modesta entità.

### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

#### 11 – ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 3.072,00	€ 0,00	€ 3.072,00

Nel corso del 2009, l’AC Pistoia ha ottenuto un contributo in conto capitale da SARA Assicurazioni per le spese di ristrutturazione dell’agenzia di sede.

#### 12 – ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 100,00	€ 300,00	-€ 200,00

Nel corso del 2009, si è provveduto a dismettere una serie di immobilizzazioni tecniche non più utilizzate e del tutto ammortizzate ottenendo una plusvalenza di € 100,00.

#### 14 – RISCOSSIONE DI CREDITI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 2.406.075,89	€ 4.001.709,06	-€ 1.595.633,17

La differenza tra il 2009 e il 2008 mette in evidenza il diverso impiego della liquidità di cassa dell'Ente la cui giacenza media ammonta a circa un milione e mezzo di euro: nel 2008 l'ammontare di circa un milione di euro è stato impiegato acquistando titoli pronti contro termine a breve scadenza per quattro volte consecutive, di cui l'ultima con rimborso al 31 dicembre 2008; nel 2009 invece, a causa della forte flessione dei tassi di interesse, si sono privilegiate scadenze più lunghe, per cui il titolo acquistato in data 5 novembre 2009, pari all'importo di € 1.399.939,22, alla chiusura dell'esercizio contabile risultava ancora da riscuotere giungendo a scadenza solo l'anno successivo in data 6 aprile 2010.

#### ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI

##### 20 – ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

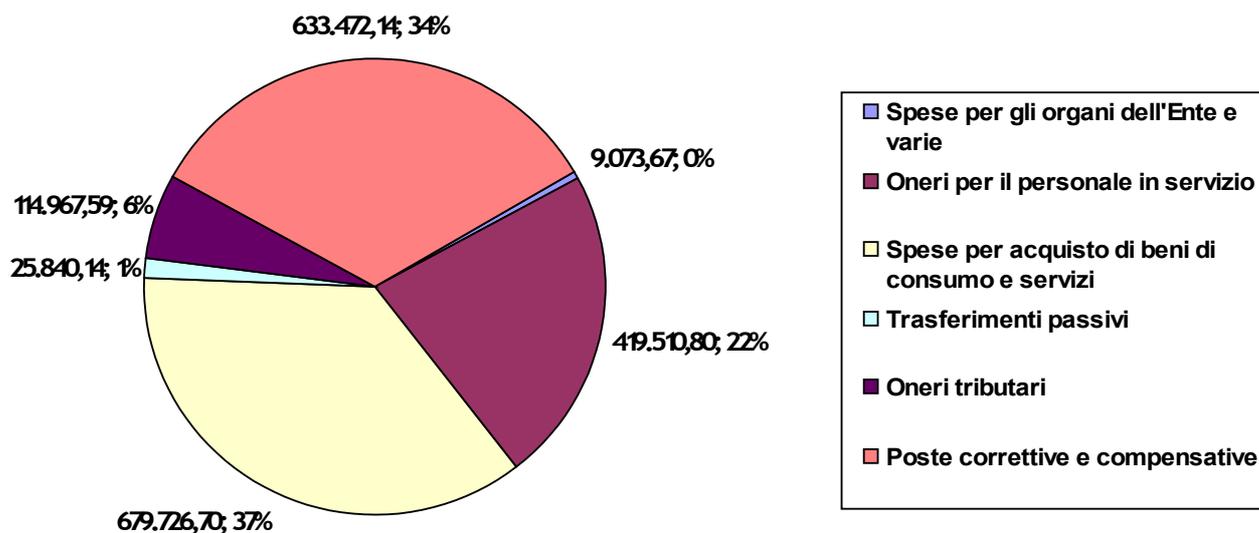
2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 2.758,47	€ 1.125,95	€ 1.632,52

All'interno di questa categoria si trovano il capitolo relativo all'“Assunzione di debiti finanziari da clienti per cessione auto in uso” riguardante l'incasso di depositi cauzionali inerenti il servizio autonoleggio che mantiene la propria consistenza invariata ad € 300,00, ed il capitolo “Incassi relativi all'Accantonamento a Fondi per Spese Future” che registra gli sconti maturati dai soci nell'ambito dell'iniziativa Acı Fidelity per l'importo di € 2.458,47.

## USCITE

#### SPESE CORRENTI

##### VALORI NUMERICI E RELATIVE PERCENTUALI



##### 01 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 8.782,23	€ 8.942,49	-€ 160,26	-1,79%

Le spese per gli organi dell'Ente rappresentano lo 0,47% delle spese correnti e riguardano le somme dovute a titolo di compensi, indennità e rimborsi spese ai componenti di tutti gli organi statutari per l'esercizio 2009. Rispetto all'anno precedente si evidenzia un risparmio di spesa dell'1,79%, il risparmio aumenta al 26,81% rispetto alla previsione.

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

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 419.510,80	€ 423.117,96	-€ 3.607,16	-0,85%

Gli oneri per il personale rappresentano il 22% circa delle spese correnti. Anche in questa categoria rispetto all'anno precedente si riscontra un risparmio di spesa pari a 0,85%, il risparmio aumenta a 10,46% rispetto alla previsione.

Le voci di maggiore consistenza che compongono questa categoria sono: Personale di ruolo [01.02.011A] per € 176.593,81 (rispetto a € 169.726,65 del 2008); Retribuzione di posizione del Direttore [01.02.011C] per € 26.665,54 (rispetto a € 41.714,38 del 2008) con una riduzione di € 15.048,84 in quanto da Marzo a Luglio 2009 il costo del direttore ad interim è rimasto totalmente a carico dell'Automobile Club d'Italia; Indennità di Ente del personale di ruolo [01.02.011D] per € 16.362,82 (rispetto agli € 15.447,48 del 2008); Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente [01.02.015] per € 78.163,81 (rispetto agli € 72.209,44 del 2008). La consistenza del Fondo per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente, infine, non varia nel 2009 rispetto al 2008 rimanendo pari ad € 112.188,20. Il numero di dipendenti di ruolo attualmente in servizio è di otto unità.

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

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 679.726,70	€ 704.269,65	-€ 24.542,95	-3,48%

La categoria "Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi" rappresenta circa il 37% delle spese correnti. Rispetto all'anno precedente diminuisce del 3,48% con un risparmio di € 24.542,95; con riferimento alla previsione il risparmio è pari al 13,22%.

Va ricordato che la categoria quarta delle uscite è la più vasta in quanto comprende spese istituzionali (spese per convocazione organi sociali, spese per acquisizione soci, educazione stradale, ecc.), commerciali (spese a terzi per servizi diversi, spese per gestori stazioni di servizio, ecc.) e promiscue (tutte le spese generali quali affitti, utenze varie, manutenzioni, ecc.).

Nel dettaglio vengono evidenziate le maggiori variazioni:

Capitolo	Descrizione	2009	2008	Differenza	%
1.04.003	Spese convocazione organi sociali	€ 1.133,80	€ 1.543,34	-€ 409,54	-26,54%
1.04.007	Spese acquisizione soci	€ 53.174,44	€ 37.805,85	€ 15.368,59	40,65%
1.04.008	Spese educ. e sicurezza stradale	€ 17.950,00	€ 15.141,15	€ 2.808,85	18,55%
1.04.027	Spese gestori stazioni di servizio	€ 49.652,40	€ 30.223,24	€ 19.429,16	64,29%
1.04.030	Spese a terzi per servizi diversi	€ 256.195,16	€ 273.000,78	-€ 16.805,62	-6,16%
1.04.033	Manutenzioni e riparazioni ordinarie	€ 2.515,06	€ -	€ 2.515,06	100,00%
1.04.038	Premi di assicurazioni attività commerc.	€ 10.680,95	€ 17.663,45	-€ 6.982,50	-39,53%
1.04.046	Spese acquisto cancell. e stampati	€ 3.507,38	€ 3.929,49	-€ 422,11	-10,74%
1.04.047	Spese canoni noleggio	€ 4.921,36	€ 4.703,80	€ 217,56	4,63%
1.04.052	Fitto locali	€ 151.201,18	€ 158.663,67	-€ 7.462,49	-4,70%
1.04.053	Combustibili per riscaldamento	€ 7.348,99	€ 7.799,96	-€ 450,97	-5,78%
1.04.054	Spese per pulizia locali	€ 9.694,32	€ 10.850,58	-€ 1.156,26	-10,66%
1.04.055	Spese Energia Elettrica	€ 11.614,57	€ 16.541,89	-€ 4.927,32	-29,79%
1.04.056	Spese telefoniche	€ 11.715,40	€ 14.627,63	-€ 2.912,23	-19,91%
1.04.059	Premi di assicurazioni attività promiscue	€ 27.562,28	€ 20.408,32	€ 7.153,96	35,05%
1.04.060	Manutenzioni e riparazioni ordinarie	€ 16.774,20	€ 28.931,63	-€ 12.157,43	-42,02%
1.04.061	Onorari e compensi	€ 10.364,80	€ 12.815,34	-€ 2.450,54	-19,12%
1.04.062	Spese legali e notarili	€ -	€ 9.349,24	-€ 9.349,24	-100,00%
1.04.063	Spese per elaborazione dati	€ 6.731,52	€ 10.023,36	-€ 3.291,84	-32,84%
1.04.065	Spese diverse	€ 6.660,19	€ 6.672,20	-€ 12,01	-0,18%
1.04.076	Spese postali e telegrafiche	€ 6.992,31	€ 5.094,13	€ 1.898,18	37,26%
	<b>Totale</b>	<b>€ 666.390,31</b>	<b>€ 685.789,05</b>	<b>-€ 19.398,74</b>	<b>-2,83%</b>

Si ritiene opportuno procedere ad un approfondimento dei capitoli più significativi fra quelli sopra elencati ed in particolare:

**- capitolo 1.04.007 Spese per acquisizione soci:**

passa da € 37.805,85 del 2008 ad € 53.174,44 del 2009 con un aumento di € 15.368,59 pari ad un incremento del 40,65%.

In questo capitolo, oltre alle periodiche comunicazioni rivolte ai Soci, sono state sostenute spese per:

- la convention tenutasi a Montecatini Terme il 30/1/2009 organizzata per la presentazione del Piano delle Attività previste per l'esercizio 2009, alla quale hanno partecipato tutti i partners istituzionali e commerciali dell'Ente,
- la realizzazione di una monografia sulla storia del Palazzo Forteguerra curata da esperti di architettura dell'Università di Firenze quale strumento utile ad alimentare la conoscenza della nostra sede istituzionale e quindi quella del nostro marchio, diventando in parecchie occasioni utile strumento per omaggiare Soci e clienti occasionali,
- l'attività di scontistica a favore dei Soci sui biglietti d'ingresso al Gran Premio di Formula 1 e sulle tariffe d'ingresso agli spettacoli del Teatro Manzoni,
- l'organizzazione del Concerto di Natale per i Soci con l'esibizione della celebre band "The Apple Pies", cover dei Beatles, presso il Teatro Manzoni di Pistoia.

**- capitolo 1.04.008 Spese Educazione, sicurezza stradale e mobilità:**

passa da € 15.141,15 del 2008 ad € 17.950,00 del 2009 con un incremento di € 2.808,85 pari al +18,55%.

Nel settore dell'educazione e sicurezza stradale l'Ente:

- ha promosso l'iniziativa "ALCOLOU" insieme ad altre istituzioni locali, curando in particolare l'organizzazione della manifestazione conclusiva all'Auditorium di Pistoia con classi di studenti delle Scuole Medie Superiori,
- ha partecipato all'iniziativa ACI Sport-Sara Assicurazioni "In strada e in pista vincono le regole" con interventi presso gli Istituti Scolastici,
- ha collaborato e partecipato al convegno promosso dall'Associazione Nazionale Sociologi "Dai un senso alla vita, rispetta" sul tema dei giovani e del pericolo di alcol e droghe,
- ha collaborato con l'Istituto Agrario di Pistoia all'iniziativa dedicata a tre studenti vittime di incidenti stradali denominata "Una corsa per la Vita", gara campestre e manifestazione collegata presso l'Auditorium di Pistoia con numerose classi di studenti delle Scuole Superiori,
- ha partecipato all'iniziativa promossa dal Gruppo Podistico Cai di Pistoia "Eleonora per vincere", in ricordo di una giovane vittima di incidente stradale,
- ha partecipato al Convegno "Abetone: andare, tornare e sostare – Quando la neve non basta" promosso per l'Abetone da Assindustria Pistoia in tema di educazione alla sicurezza stradale;
- ha effettuato interventi formativi presso tutti gli Istituti di Scuola Media Superiore nell'ambito dei Corsi Patentino,
- ha collaborato con la Provincia di Pistoia per la messa in sicurezza di alcuni tratti di strade regionali e provinciali nei Comuni di Pistoia e Quarrata.

Inoltre, per quanto riguarda la mobilità, l'Ente ha organizzato la manifestazione "Ecomobility 2009", una giornata dedicata alla mobilità sostenibile, con una interessante mostra, in Piazza Duomo a Pistoia, di veicoli a basso impatto ambientale ed un convegno sul tema "Investire nell'ambiente".

**- capitolo 1.04.027 Spese per gestori stazioni di servizio:**

passa da € 30.223,24 ad € 49.652,40 con un incremento di € 19.429,16 pari a +16,29%.

L'Automobile Club Pistoia è proprietario di tre impianti di distribuzione carburanti la cui gestione è affidata ad imprenditori privati. I distributori oltre al marchio ACI vestono il marchio e i colori IP. L'accordo di convenzionamento stipulato nel 2008 con la compagnia petrolifera API/IP prevede a favore dell'Ente, oltre ai compensi sulle vendite dei carburanti, un contributo forfettario annuale pari ad € 60.000,00 che può essere utilizzato anche a fini promozionali per una piena autonomia di gestione delle politiche di sconto locale. Nel corso dell'esercizio in esame i gestori dei tre impianti hanno chiesto all'Ente l'autorizzazione ed il supporto per realizzare una campagna promozionale a sostegno delle vendite al fine di contrastare la spietata concorrenza di un mercato che, già in crisi a causa del rialzo delle quotazioni del petrolio, subisce un grave colpo a causa della crisi economica internazionale.

Le promozioni sono proseguite durante tutto l'esercizio e hanno interessato l'impianto di Pistoia per € 17.406,32, l'impianto di Quarrata per € 7.843,02 e quello di Monsummano Terme per € 23.725,69, senza peraltro riuscire a mantenere i livelli di vendita degli anni precedenti.

**- capitolo 1.04.030 Spese a terzi per servizi diversi:**

passa da € 273.000,78 ad € 256.195,16 con una riduzione di € 16.805,62 pari ad un risparmio del 6,16%.

Per il raggiungimento degli scopi istituzionali e commerciali l'Ente si avvale della società per azioni Acì Pistoia Servizi Spa di cui detiene il 99% del capitale sociale; il valore della partecipazione azionaria posseduta dall'Ente ammonta ad € 251.085,76. A sua volta la Soc. Acì Pistoia Servizi Spa era proprietaria, per averne acquisito il 100% delle quote azionarie, della Società Iniziative srl. Durante l'esercizio 2009 il Consiglio Direttivo dell'Ente ha deliberato l'incorporazione della Iniziative srl nella Acì Pistoia Servizi Spa con l'intento di conseguire forti riduzioni dei costi di funzionamento e di gestione, portando benefici economici come la riduzione dei compensi del Consiglio di Amministrazione.

Il Bilancio Consuntivo 2009 della Acì Pistoia Servizi Spa dopo l'incorporazione si chiude con un utile al netto delle imposte di € 1.156,00 e con una consistenza patrimoniale riepilogata nella tabella riportata di seguito:

VOCE DI BILANCIO	AUTOMOBILE CLUB PISTOIA	ACI PISTOIA SERVIZI SPA	TOTALE
------------------	-------------------------	-------------------------	--------

Patrimonio Immobiliare (valori al costo storico)	2.187.910,68	1.233.556,00	3.421.466,68
Liquidità bancaria	438.974,31	186.836,00	625.810,31
Titoli in portafoglio	1.399.939,22	0,00	1.399.939,22
Partecipazioni azionarie	251.085,76	100,00	251.185,76
Patrimonio netto (riserve e rivalutazioni)	2.830.138,86	69.381,00	2.899.519,86
Utile di bilancio	17.616,17	1.156,00	18.772,17
Costi del personale e degli organi	428.293,03	222.693,00	650.986,03
Fondo accantonamento liquidazione personale	414.877,71	22.190,00	437.067,71

I costi inerenti i servizi che la società ha svolto durante l'esercizio per conto dell'Ente sono disciplinati dai seguenti contratti:

-Convenzione per la gestione della rete di vendita	€ 110.000,00
-Convenzione per la gestione della rete di distribuzione dei carburanti	€ 9.222,22
-Convenzione gestione servizi Acipoint Pistoia, Via Guicciardini	€ 39.043,20
-Gestione del servizio "Bollo Sicuro"	€ 56.395,68
-Convenzione "Global Service" per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Ente	€ 40.111,53

Durante l'anno 2009, per lo svolgimento dei sopra citati servizi, la società si è avvalsa di n. 4 persone, di cui 2 a tempo indeterminato, una a tempo determinato con contratto part-time all'80% ed un collaboratore.

#### -capitolo 1.04.052 Fitto locali e spese accessorie:

passa da € 158.663,67 ad € 151.201,18 con una riduzione di € 7.462,49 pari ad un risparmio del 4,70%.

Come previsto dal contratto di franchising stipulato con la rete di vendita, l'Ente fornisce i locali alle proprie delegazioni in città e provincia e ove non dispone di immobili in proprietà si avvale di locali di terzi in locazione. La gestione del contratto di franchising con le delegazioni è stata conferita ad Acì Pistoia Servizi Spa nell'ambito della convenzione per la gestione della rete di vendita, pertanto, pur rimanendo l'Ente unico titolare dei diritti e degli obblighi derivanti dal contratto di franchising stipulato con ciascuna delegazione, la società provvede a riscuotere i canoni e a liquidare i compensi.

-Le spese di gestione e di funzionamento quali riscaldamento, pulizie, telefoniche, premi di assicurazione, cancelleria, ecc., nel loro insieme evidenziano un risparmio di circa € 10.000,00 rispetto all'anno precedente, pari al -10%, in virtù dell'attenzione con la quale si effettuano gli acquisti di beni e servizi privilegiando le migliori offerte economiche di mercato.

#### 06 – TRASFERIMENTI PASSIVI

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 25.840,14	€ 26.545,08	-€ 704,94	-2,66%

Questa categoria diminuisce del 2,66% rispetto al 2008 a seguito di minori richieste di contributi pervenute da parte di Enti sportivi. In particolare nel corso nell'esercizio sono stati erogati a sette enti sportivi contributi per complessivi € 22.300,00, inoltre le strutture dell'Ente hanno prestato collaborazione e supporto agli organizzatori e alle scuderie per tutte le competizioni di sport automobilistico realizzate nella provincia iscritte a calendario Csai o amatoriali, così come all'attività dell'Associazione Ufficiali di Gara. Inoltre sono stati organizzati dei corsi per l'ottenimento delle licenze Csai "conduttore/navigatore" e "ufficiale di gara-commissario di percorso".

#### 07 - ONERI FINANZIARI

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 262,73	€ 408,17	-€ 145,44	-35,63%

Questa categoria si riduce rispetto al precedente esercizio mantenendo, comunque, una consistenza di modeste dimensioni rispetto al totale delle Spese Correnti.

#### 08 - ONERI TRIBUTARI

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 114.967,59	€ 132.461,30	-€ 17.493,71	-13,21%

La diminuzione di questa categoria di spesa è di circa il 13%. La differenza tra il 2009 e il 2008 è, per la maggior parte, l'effetto di una forte riduzione sul capitolo relativo all'IVA indetraibile (-€ 12.380,11) e dell'IRES (-€ 9.420,00)

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

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 633.472,14	€ 635.416,59	-€ 1.944,45	-0,31%

La voce di spesa più importante di questa categoria è: "Quote tessere sociali a favore dell'A.C.I." [Capitolo 01.09.001] pari a € 631.660,58 nel 2009 rispetto agli € 634.347,84 del 2008. Per questo capitolo valgono le considerazioni già fatte in riferimento alle entrate della categoria 1 [Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti].

#### 10 - SPESE INCLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 28,71	€ 277,23	-€ 248,52

Questa categoria si riduce fortemente rispetto al 2008. L'unico capitolo che si movimenta nel corso del 2009 è quello relativo alle "Spese senza Iva non classificabili in altre voci" che, come si evince dal nome, rappresenta un capitolo di importanza residuale.

### SPESE IN CONTO CAPITALE

#### 11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI

2009	2008	Differenza	%
Impegni	Impegni		
€ 38.879,73	€ 52.262,96	-€ 13.383,23	-25,61%

La spesa in questione fa riferimento, sia nel 2008 che nel 2009, a uscite per "Ricostruzioni, Ripristini e Trasformazione di edifici" [02.11.002] che diminuiscono del 25,61% rispetto all'esercizio precedente. Si tratta di varie migliorie su immobili di proprietà dell'Ente, oltre all'ammontare di € 24.340,16 rappresentante la quota annua del costo di ristrutturazione del Centro Tecnico di Via Guicciardini [ristrutturazione avvenuta nel 2005].

#### 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 22.307,15	€ 111.218,88	-€ 88.911,73

Le variazioni più consistenti riguardano il capitolo relativo ad acquisto di impianti, attrezzature e macchinari per attività commerciale. Nel corso del 2008 erano stati effettuati dei lavori di ristrutturazione del distributore di Monsummano Terme.

#### 14 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 3.801.078,20	€ 4.011.379,39	-€ 210.301,19

Per quanto riguarda questa categoria delle uscite valgono le stesse considerazioni già fatte in occasione della corrispondente categoria delle entrate.

#### 15 – INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 0,00	€ 741,41	-€ 741,41

Rispetto al precedente esercizio, questa categoria delle uscite non presenta movimentazioni.

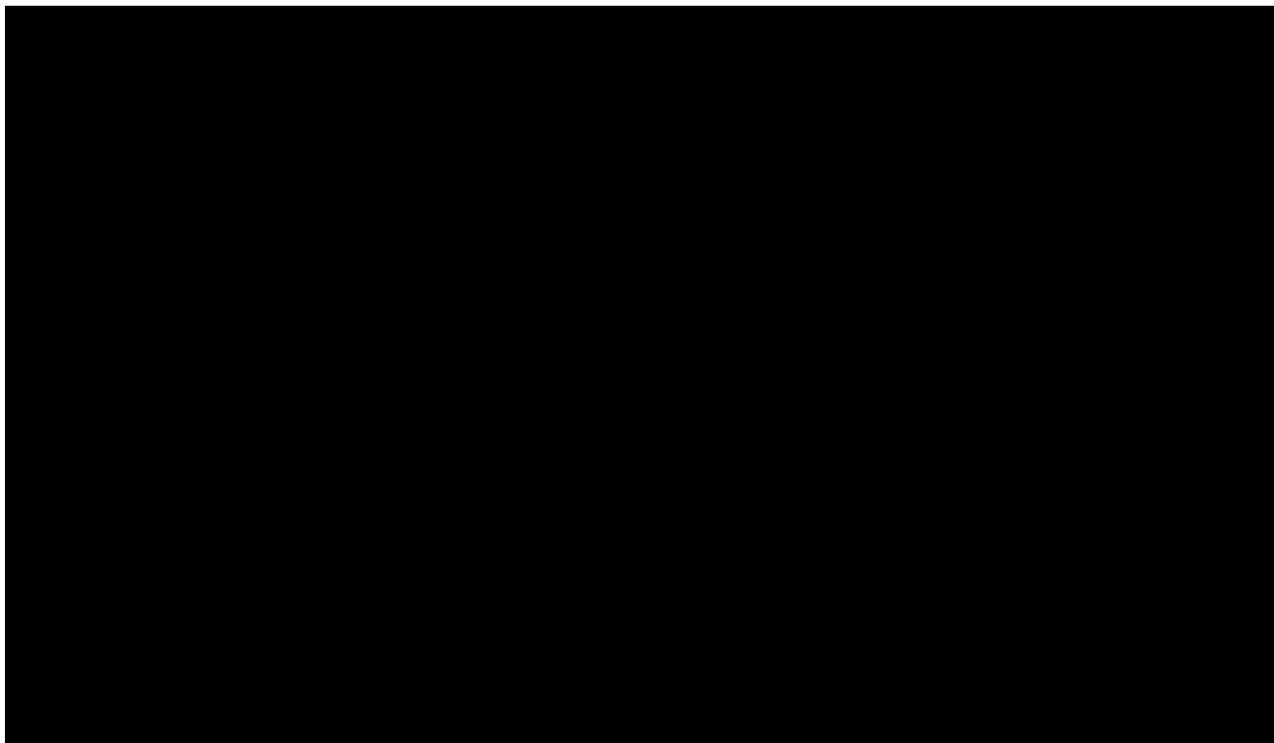
#### ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI

#### 20 – ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI

2009	2008	Differenza
Impegni	Impegni	
€ 2.066,24	€ 384,07	€ 1.682,17

Anche per quel che concerne questa categoria delle uscite valgono le stesse considerazioni già fatte in occasione della corrispondente categoria delle entrate.

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



USCITE	previsi iniziali	variazione previsi	previsi definitive	impegni	differenze
<b>SPESE CORRENTI</b>					
Spese per gli organi dell'ente	12.000,00	-	12.000,00	8.782,23	- 3.217,77
Oneri per il personale in attività di servizio	468.500,00	-	468.500,00	419.510,80	- 48.989,20
Spese acquisto beni di consumo e servizi	783.300,00	-	783.300,00	679.726,70	- 103.573,30
Trasferimenti passivi	36.000,00	-	36.000,00	25.840,14	- 10.159,86
Oneri finanziari	1.500,00	-	1.500,00	262,73	- 1.237,27
Oneri tributari	136.200,00	-	136.200,00	114.967,59	- 21.232,41
Poste correttive compensative entrate correnti	690.000,00	-	690.000,00	633.472,14	- 56.527,86
Uscite inclassificabili in altre voci	57.000,00	-	57.000,00	28,71	- 56.971,29
<b>Totale spese correnti</b>	<b>2.184.500,00</b>	<b>-</b>	<b>2.184.500,00</b>	<b>1.882.591,04</b>	<b>- 301.908,96</b>
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
Acquisizione beni uso durevole e opere imm.	255.000,00	-	255.000,00	38.879,73	- 216.120,27
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	370.000,00	-	370.000,00	22.307,15	- 347.692,85
Partecipazione e Acquisto di Valori Mobiliari	5.000,00	-	5.000,00	-	- 5.000,00
Concessione di Crediti e anticipazioni	5.012.000,00	-	5.012.000,00	3.801.078,20	- 1.210.921,80
Indennità di anzianità e similari al personale	30.000,00	-	30.000,00	-	- 30.000,00
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>5.672.000,00</b>	<b>-</b>	<b>5.672.000,00</b>	<b>3.862.265,08</b>	<b>- 1.809.734,92</b>
<b>ANTICIPAZIONI</b>					
Estinzione debiti diversi	75.000,00	-	75.000,00	2.066,24	- 72.933,76
<b>Totale estinzione di mutui ed anticipazioni</b>	<b>75.000,00</b>	<b>-</b>	<b>75.000,00</b>	<b>2.066,24</b>	<b>- 72.933,76</b>
<b>Totale Uscite complessive</b>	<b>7.931.500,00</b>	<b>-</b>	<b>7.931.500,00</b>	<b>5.746.922,36</b>	<b>- 2.184.577,64</b>
<b>Partite di giro in uscite</b>	<b>9.670.000,00</b>	<b>-</b>	<b>9.670.000,00</b>	<b>6.207.744,61</b>	<b>- 3.462.255,39</b>
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>17.601.500,00</b>	<b>-</b>	<b>17.601.500,00</b>	<b>11.954.666,97</b>	<b>- 5.646.833,03</b>

Dai prospetti sopra riportati si può evincere che non ci sono state variazioni rispetto alle previsioni finanziarie iniziali lasciando invariato il risultato finanziario di competenza a - € 566.500,00.

Dal raffronto fra previsioni definitive e dati a consuntivo emerge che a fronte di minori entrate per € 6.391.425,13 e di economie di spesa per € 5.646.833,03 si genera, rispetto alla previsione, un maggior disavanzo finanziario di competenza di € 744.592,10.

Pertanto, in considerazione di una diminuzione nei residui attivi di € 23,60 e della mancanza di variazioni nei residui passivi, la situazione amministrativa dell'Ente passa da € 1.488.123,91 nel 2008 a € 177.008,21 nel 2009 come si evince dalla tabella riportata di seguito.

Minori Entrate	-€ 6.391.425,13
Minori Spese	€ 5.646.833,03
<b>maggior disavanzo finanziario di competenza</b>	<b>-€ 744.592,10</b>
risultato finanziario di competenza presunto al 31/12/2009	-€ 566.500,00
<b>disavanzo finanziario di competenza definitivo</b>	<b>-€ 1.311.092,10</b>
<b>Variazione dei Residui Attivi</b>	<b>-€ 23,60</b>
<b>Variazione in diminuzione dei Residui Passivi</b>	<b>€ -</b>
Avanzo di amministrazione effettivo all' 01/01/2009	€ 1.488.123,91
<b>Avanzo di amministrazione finale al 31/12/2009</b>	<b>€ 177.008,21</b>

Si ricorda ancora, tuttavia, che i fondi liquidi dell'Ente per un ammontare di € 1.399.939,22 alla data del 31 dicembre 2009 risultano investiti in titoli pronti contro termine con scadenza al 06 aprile 2010 e pertanto, tenendone debitamente conto, l'avanzo di amministrazione finale si trasforma in € 1.576.947,43 migliorando di € 88.823,52 rispetto all'inizio dell'esercizio.

#### 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 rappresentano 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 etc., sono valutate al costo medio di acquisto.

### INVESTIMENTI MOBILIARI

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

### 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, ridotte del 50% per il primo esercizio di entrata in funzione dei nuovi beni acquisiti.

Le aliquote adottate sono le seguenti:

- Impianti attrezzature e macchinari 12,50%;

- Macchine e impianti fino al 1998 12%;

- Macchine e impianti dal 1998 20%;

- Autovetture 25,00%.

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.

### RIMANENZE PASSIVE D'ESERCIZIO

Sono costituite dalla quota parte delle quote sociali di competenza dell'esercizio 2009.

### 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 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 erogato ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto in tale data;

- **Fondo sconto AciFidelity** creato per gestire l'attività di scontistica collegata al progetto ACI Fidelity: si sono accantonati gli importi relativi ai punti/sconto maturati dai soci e non ancora utilizzati alla data del 31 dicembre 2009.

### POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO

Sono iscritti i Fondi di Ammortamento delle "Immobilizzazioni tecniche", i quali raccolgono le quote di ammortamento accantonate annualmente sulla base di piani di ammortamento predeterminati.

### PATRIMONIO NETTO

E' iscritto l'avanzo economico dell'esercizio in commento e quelli degli esercizi precedenti.

#### 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

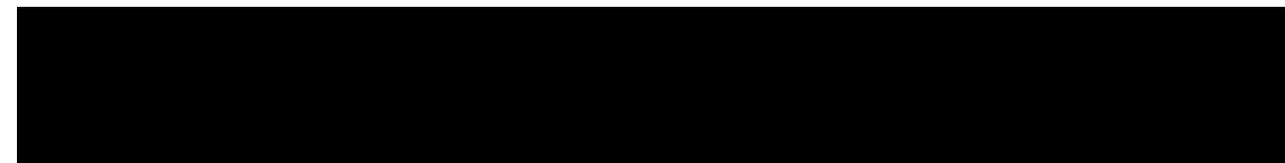
In questa sezione del bilancio vengono annotate e iscritte tutte quelle poste in entrata e in uscita che non rilevano movimentazioni finanziarie ma sono determinanti per raggiungere il giusto risultato economico, effettuate in ottemperanza al principio di prudenza e di competenza.

Si tratta di ammortamenti, accantonamenti, svalutazioni, capitalizzazioni, sospensioni di costi e ricavi, sopravvenienze attive e passive, variazioni di rimanenze. Sono inoltre rilevate in questa voce le variazioni patrimoniali straordinarie in quanto estranee alla gestione ordinaria.

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

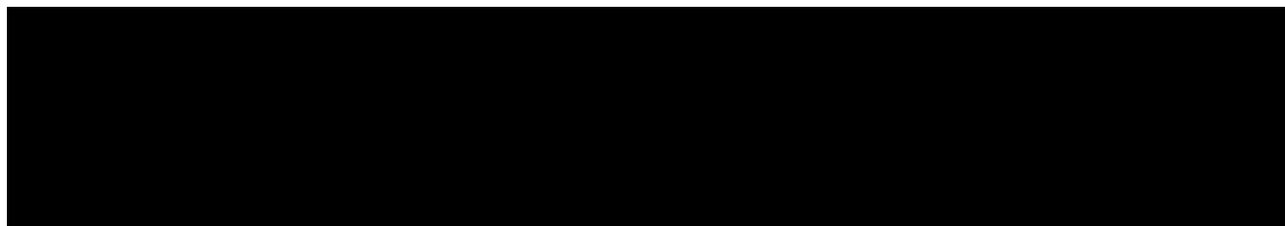
#### ATTIVO

##### DISPONIBILITA' LIQUIDE



La disponibilità presso l'Istituto cassiere è pari ad € 438.974,31. Rispetto al precedente esercizio si ha una diminuzione di € 1.422.097,41. A questo proposito si fa riferimento a quanto precisato in occasione dell'analisi della categoria 14 delle Entrate in Conto Capitale.

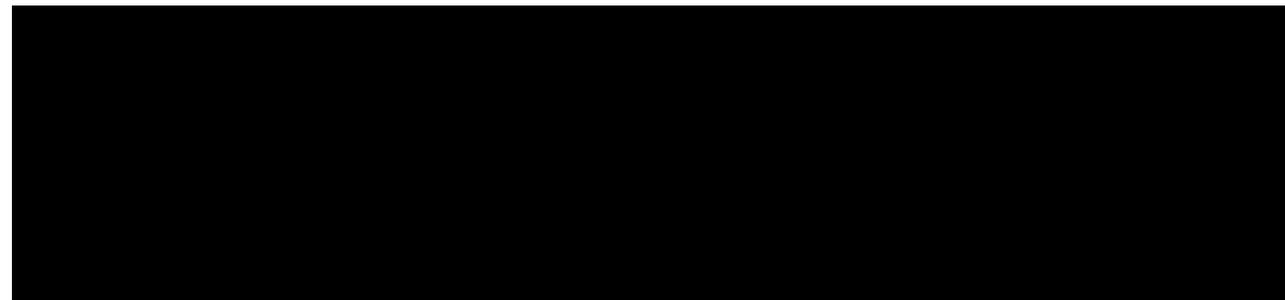
##### RESIDUI ATTIVI



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

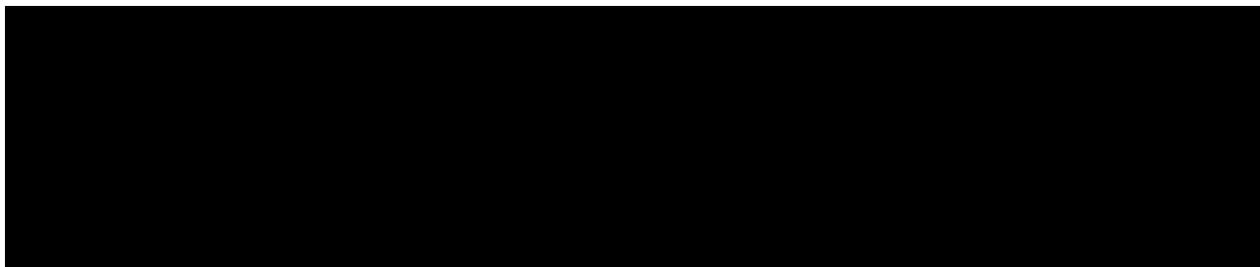
Si precisa che il residuo all'01/01/2009 era di € 401.883,73. Nel corso dell'anno: sono stati riscossi residui per € 357.128,45, ci sono state variazioni passive nei residui attivi per - € 23,60 e sono sorti residui attivi relativi all'esercizio 2009 per € 257.055,38.

##### CREDITI BANCARI E FINANZIARI



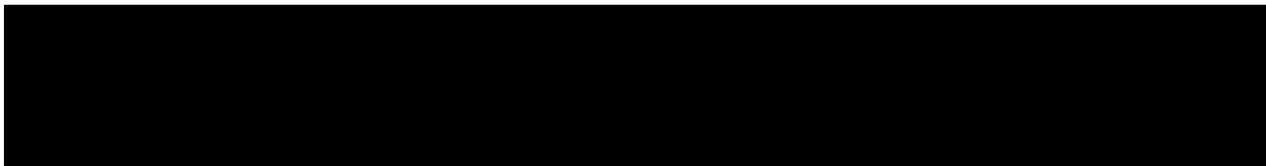
Le più importanti variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio riguardano: la riduzione della consistenza relativa ai Depositi Vincolati (l'importo di € 7.101,28 di diminuzione è l'effetto della restituzione di alcuni depositi avvenuto nel corso dell'esercizio in esame) e il forte aumento nella consistenza della voce relativa a Crediti diversi bancari e finanziari (a causa del fatto che, nel corso del 2009 è stato posto in essere un investimento in pronti contro termine non ancora giunto a scadenza alla data del 31/12/2009 – si rimanda, anche in questo caso, a quanto detto in riferimento alla categoria 14 delle Entrate in Conto Capitale).

#### **RIMANENZE ATTIVE D'ESERCIZIO**



La voce relativa alle "Rimanenze attive d'Esercizio" mostra un aumento rispetto all'esercizio precedente. Questo aumento è generalizzato e riguarda tutte le varie voci che compongono questa categoria dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

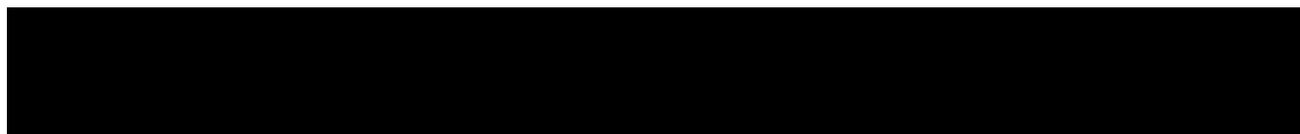
#### **INVESTIMENTI MOBILIARI**



La consistenza di questa voce della Stato Patrimoniale non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio. L'AC Pistoia possiede le seguenti Partecipazioni Azionarie:

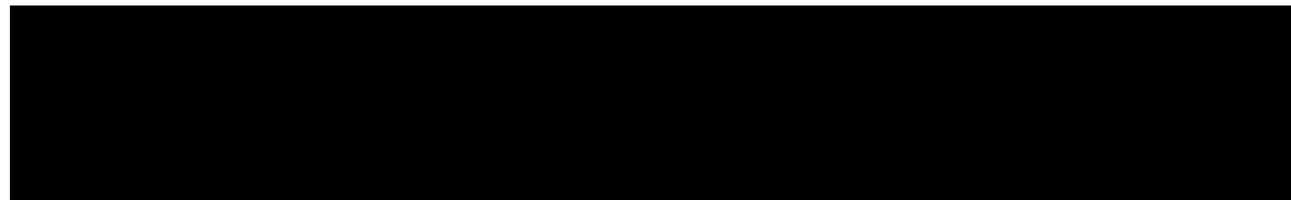
ACI PISTOIA SERVIZI SPA  
Costo di acquisizione € 255.720,00  
Capitale Sociale € 258.300,00  
Quota posseduta dall'A.C. 99% pari ad € 251.085,76.

#### **IMMOBILI**



In riferimento a questa voce dello Stato Patrimoniale si veda quanto esposto in riferimento all'Acquisizione e all'Alienazione di beni di uso durevole ed opere immobiliari nelle Uscite e nelle Entrate in Conto Capitale del Rendiconto Finanziario.

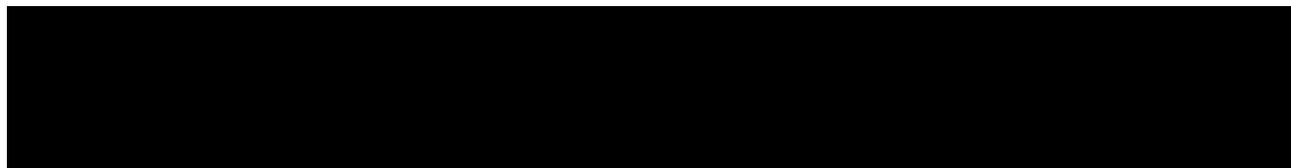
#### **IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE**



La consistenza di questa voce dello Stato Patrimoniale aumenta di € 13.816,52. Questo importo deriva, da un lato da una serie di acquisti fatti nel corso del 2009 per € 22.307,15, e dall'altro dalla dismissione di immobilizzazione tecniche varie per un importo di € 8.490,63 (in riferimento a questo si precisa, inoltre, che l'Ente ha ottenuto una plusvalenza patrimoniale di € 100,00 registrata nella seconda parte del Conto Economico).

## PASSIVO

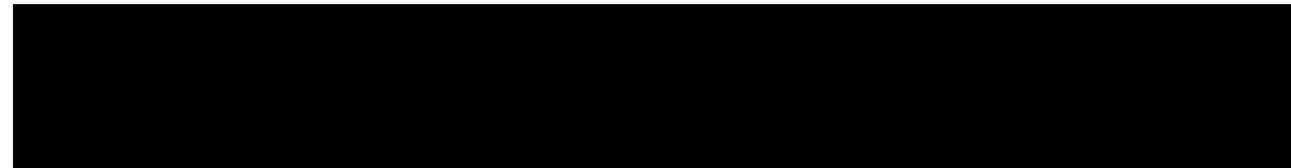
### RESIDUI PASSIVI



Il saldo rappresenta il totale dei crediti verso acquirenti, utenti e clienti.

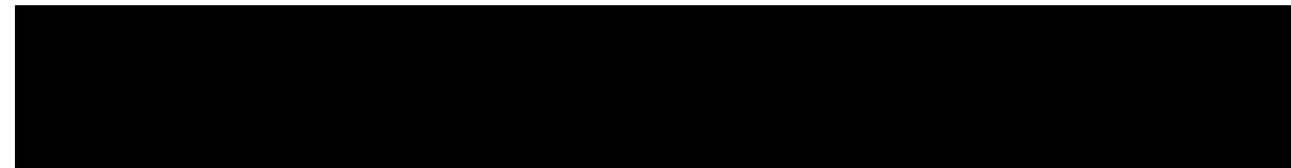
Si precisa che il residuo all'01/01/2009 era di € 774.831,54. Nel corso dell'anno: sono stati pagati residui per € 652.757,53 e sono sorti nuovi residui passivi relativi all'esercizio 2009 per € 441.679,15.

### DEBITI BANCARI E FINANZIARI



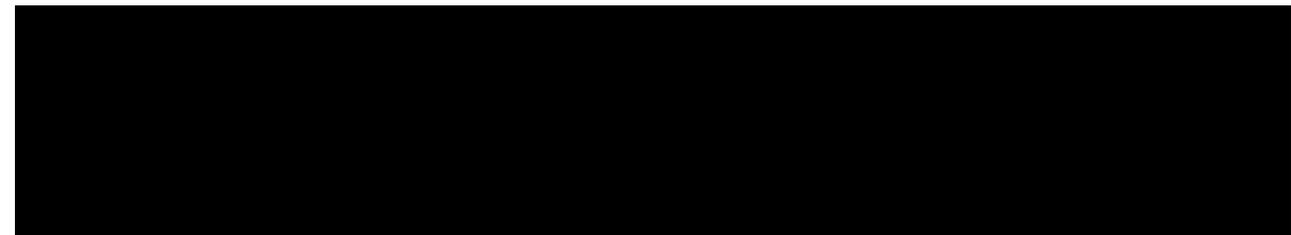
All'interno di questa voce del Passivo dello Stato Patrimoniale si trovano i Debiti diversi Bancari e Finanziari. Nel corso dell'esercizio 2009 non ci sono state variazioni rispetto all'esercizio precedente.

### RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO



Nella voce "Risconti passivi" sono indicati i Risconti Passivi per Ricavi Sospesi su Quote Sociali.

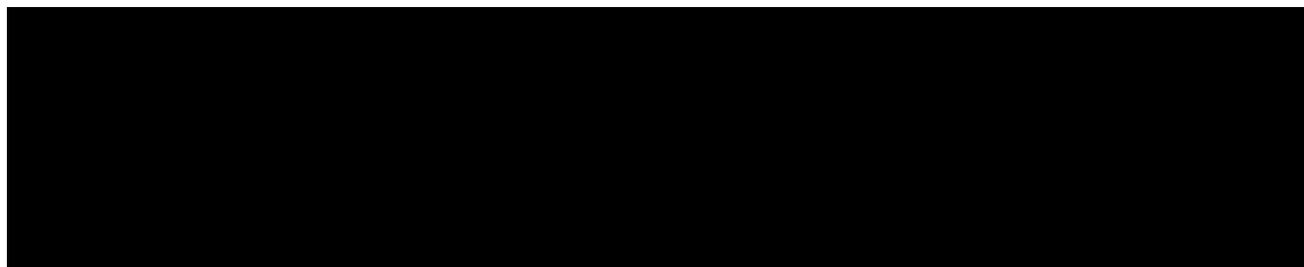
### FONDI DI ACCANTONAMENTO



Il fondo liquidazione indennità anzianità personale è incrementato della quota maturata nell'esercizio 2009 per € 29.904,65. Rispetto all'esercizio 2008, l'Ac Pistoia ha deciso di azzerare il Fondo per accantonamenti diversi ottenendo una variazione patrimoniale straordinaria per insussistenze del passivo di € 1.670,88.

Per quel che concerne la voce relativa al Fondo Sconto Aci Fidelity valgono le considerazioni già fatte in occasione della voce relativa all'Assunzione di altri debiti finanziari tra le Entrate per Assunzione di altri debiti finanziari.

#### POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO



In riferimento a questa voce dello Stato Patrimoniale, si veda quanto esposto in riferimento alle Immobilizzazioni Tecniche tra le Attività dello Stato Patrimoniale e all'Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari nelle Uscite in Conto Capitale del Rendiconto Finanziario.

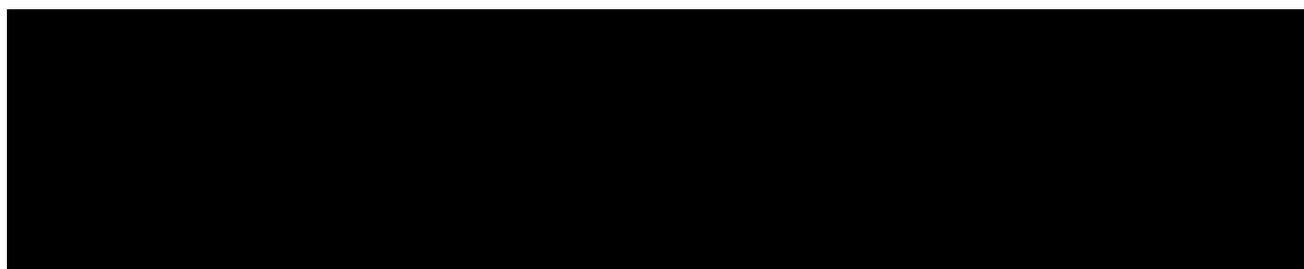
Si riporta la sottostante tabella per un ulteriore dettaglio:

CATEGORIA	Valore cespiti al 31/12/2008	Totale accantonato al 31/12/2008	residuo da amm.re al 31/12/2008	acquisti 2009 var. +	vendite 2009 var. -*	valore cespiti al 31/12/2009	amm. 2009 **	totale accantonato al 31/12/2009
IMMOBILI	1.148.699,17	575.739,30	572.959,87	38.879,73	- 3.072,00	1.184.506,90	33.823,41	609.562,71
IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI	640.508,92	428.675,63	211.833,29	19.067,15	0,00	659.576,07	44.681,26	473.356,89
AUTOMEZZI, MOBILI E MACCH. UFFICIO	349.078,34	311.879,87	37.198,47	3.240,00	- 8.490,63	343.827,71	4.254,38	316.134,25
<b>TOTALE</b>	<b>2.138.286,43</b>	<b>1.316.294,80</b>	<b>821.991,63</b>	<b>61.186,88</b>	<b>- 11.562,63</b>	<b>2.187.910,68</b>	<b>82.759,05</b>	<b>1.401.460,46</b>

\*= Si precisa che il valore di € 3.072,00 non si riferisce ad una vendita effettuata nel corso dell'anno ma ad un contributo ricevuto dall'AC Pistoia per lavori di ristrutturazione nei locali di un'agenzia SARA.

\*\* = Il totale di questa colonna rappresenta le quote di ammortamento del 2009 al netto delle variazioni intervenute nella consistenza del fondo nel corso dell'esercizio. In particolare a fronte di una quota ammortamento annuo pari ad € 91.249,68 (vedi seconda parte del conto economico), la consistenza totale del fondo viene ridotta dell'importo di € 8.490,63 rappresentante la parte di fondo relativa ad impianti, attrezzature e macchinari alienati nel corso dell'anno.

#### PATRIMONIO NETTO



Nel corso di questo esercizio, l'Ente ha ottenuto un risultato positivo. L'Avanzo netto a fine esercizio ammonta ad € 17.616,17. L'Avanzo economico dell'esercizio precedente viene trasferito a Riserve Ordinarie e Straordinarie.

#### DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

L'Ente ha una dotazione organica che prevede 8 unità complessive così suddivise per categoria:

QUALIFICA	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
AREA A	0	0	0
AREA B	2	2	0
AREA C	11	6	5

<b>TOTALE</b>	<b>13</b>	<b>8</b>	<b>5</b>
---------------	-----------	----------	----------

Si precisa inoltre che il Direttore è un dipendente dell'Automobile Club d'Italia comandato presso l'Automobile Club Pistoia, l'indennità di posizione ed i relativi oneri sono a carico dell'Automobile Club Pistoia.

#### **GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE**

##### **FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI**

- Soggetto debitore (beneficiario): Ac iPistoia Servizi Spa
- Valore fideiussione al 31/12/2009: € 495.799,00

#### **DIRITTI REALI DI GODIMENTO**

L'Ente, a seguito dell'accordo transattivo siglato nel 2008 per la composizione della controversia giudiziaria con i Fratelli Ballerini, ha rinunciato alla servitù di passo sul fondo confinante di proprietà della Ditta Fratelli Ballerini snc a favore dell'estinzione del diritto di comodato su un locale interrato concesso alla Ditta Ballerini, che pertanto rientra nella piena proprietà dell'Ente.

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

Ai sensi della Regola 26 dell'All. B "Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza" del D.lgs 196/2003, il titolare del trattamento dà conto che il "Documento Programmatico sulla Sicurezza", già approvato in data 31 ottobre 2005, è stato aggiornato il 15 aprile 2010.

#### **NOTE CONCLUSIVE**

Per quanto sopra riportato, Vi invito ad approvare il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2009 così come Vi viene presentato, composto da rendiconto finanziario, situazione amministrativa, conto economico e situazione patrimoniale nonché dalla presente nota integrativa.

I suddetti documenti rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, amministrativa, patrimoniale ed economica dell'esercizio e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Pistoia, 27 maggio 2010

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
Dott. Antonio Recchioni