

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET DI GESTIONE 2017

Premesso che l'Ente adotta una contabilità ispirata a principi civilistici ed un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia, il Budget annuale è composto da

- budget economico
- budget degli investimenti/dismissioni.

Ne costituiscono allegati,

1. il budget di tesoreria,
2. la relazione del Presidente
3. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il DM del 27.3.2013 ha introdotto ulteriori allegati:

4. il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del DM stesso
5. il budget economico pluriennale
6. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
7. il piano degli indicatori e dei risultati attesi

Visti: il Regolamento di Contabilità e Amministrazione dell'ACU, approvato dal Consiglio Direttivo il 27 luglio 2009 n. 361; il Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Udine 2015/2017, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine con Delibera n.ro 391 del 13 dicembre 2014; nonché la recente circolare DAF ACI prot. 11111/2016 del 14 ottobre 2016;

Tutto ciò premesso e considerato, si illustrano, ai sensi dell'art.7 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, le indicazioni in merito a:

- a) linee strategiche di sviluppo dell'Ente
- b) i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche
- c) i criteri di definizione del piano degli investimenti/dismissioni
- d) la composizione dei ricavi e dei costi
- e) la pianta organica del personale alla data del 30 giugno dell'anno in corso

a) Linee strategiche di sviluppo dell'Ente

L'attività associativa resta la *mission* e l'obiettivo principale dell'Ente.

Al 30 settembre il numero dei Soci di ACU è pari a 9.438, di cui 3017 tessere Facile Sarà (garanzie assistenza) sottoscritte attraverso gli agenti capo. Il totale quindi evidenzia una piccola diminuzione (-0,4%) inferiore comunque sia alla media nazionale (-3,0%), che regionale (-1,1,%) e dell'area Nord (-2,2%).

Se si vedono i numeri delle tessere ordinarie al netto di quelle Sara, la percentuale resta identica rispetto al 2015 (-0,4%) grazie all'ottimo risultato fatto dagli uffici nel mese di agosto, che hanno dimezzato il gap accumulato a Gennaio, segno che tutti stanno lavorando con grande impegno e determinazione. Va anche evidenziato che ACU non promuove la tessera entry level (Nuova Club): quindi non solo resta molto buona la qualità del portafoglio, ma anche il margine (che sale del 9,1%). Il totale delle tessere Full Service (individuale e azienda) al 31 agosto è pari a 6175, di 5038 fidelizzati con SEPA oltre il 60%). Migliora anche la qualità dei dati (cellulare e mail) acquisiti allo sportello: 53,5%.

Il settore assicurativo dimostra una ripresa di tutte le agenzie Capo: tutte le tre agenzie capo stanno crescendo e migliorando il proprio portafoglio.

La crisi del settore dell'intermediazione automobilistica sta mettendo in grossa difficoltà tutto il Gruppo e ha determinato la decisione di affidare a un delegato indiretto l'ufficio di Palmanova.

Nel campo dell'educazione stradale, è rimasta solo l'attività istituzionale, caratterizzata da progetti locali verso studenti e adulti, condizionati sempre al reperimento di risorse tramite sponsor privati e finanziamenti pubblici.

Sul fronte dello sport, confermata la tessera gratuita per tutti i licenziati (cosa che quest'anno ha determinato un piccolo incremento della somma tradizionalmente destinata e minori ricavi nelle quote associative); unico contributo previsto è quello per il Rally del Friuli.

b) Criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche

In sede di valutazione delle previsioni si è tenuto conto delle attività svolte negli anni precedenti e di quelle in corso, applicando metodologie economiche-contabili che consentono una corretta rappresentazione dei fenomeni economici.

Le stime tengono altresì conto dei piani e delle attività che l'Ente si è dato per il prossimo anno.

c) Criteri di definizione del piano degli investimenti/dismissioni

Non sono previsti particolari investimenti

d) Composizione dei ricavi e dei costi

Passando alla trattazione delle singole poste di bilancio, si evidenziano le principali previsioni relative al 2017:

VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE € 1.495.200

Il risultato è frutto di una riduzione della voce Ricavi Vendite e Prestazioni (Totale € 1.104.300) dove confluiscono le quote sociali (€ 925.000), mantenute prudenzialmente in linea con risultato al 30 settembre 2016 in considerazione del trend negativo sopradescritto.

Aumentati i proventi da delegazioni indirette (€ 122.700) in considerazione dell'aumento dell'aliquota delle royalties applicate alle delegazioni gestite dalla società controllata Autoservis srl e della cessione a terzi dell'ufficio di Palmanova.

Confermati i ricavi da riscossione tasse automobilistiche (€ 19.000) e i proventi da soccorso e noleggio. Ridotti i ricavi da lavaggi commerciali.

Nella voce Altri Ricavi e Proventi (Totale € 390.900) diminuite le provvigioni attive SARA dell'ufficio di Viale Tricesimo. Tutte le altre voci replicano i risultati del Budget assestato del 2016.

COSTI DI PRODUZIONE TOTALE € 1.451.420

Ridotte le Spese per Prestazioni di Servizi (Totale € 654.785) in considerazione delle minori spese per convocazioni organi sociali.

Confermate le spese per riscaldamento ed energia e quelle per Godimento Beni di Terzi (€ 180.150) per auto a noleggio per i Soci, tra cui l'auto elettrica, e tutti gli affitti passivi delle delegazioni.

I costi residui del personale sono pari a € 89.664 e risultano composti da:

previsione dello stipendio, quota trattamento accessorio e TFR, nonché relativi contributi per il nuovo dipendente B1 a tempo indeterminato (€ 45.644); indennità del Direttore (€ 44.000).

Ammortamenti e svalutazioni passano a € 56.791 e le Rimanenze di magazzino a 1.800 euro.

Per il 2017 non vengono previsti altri Accantonamenti.

Le previsioni degli Oneri diversi di gestione sono pari a € 455.430. Il totale sale per il maggior costo degli omaggi sociali e il contributo allo sport. Nella voce confluiscono anche le aliquote ACI, le imposte e tasse e i rimborsi, voci confermate al valore presunto 2016.

La differenza presunta tra valore e costi della produzione al netto delle imposte è quindi di € 43.780.

Come di consueto non viene fatta nessuna previsione per la voce Dividendi da partecipazioni.

Previsti invece € 19.100 a titolo di Interessi Attivi in considerazione dei saldi positivi dei conti correnti dell'Ente; calcolati oltre € 62.480 a titolo di Imposte, che portano il budget a zero.

PIANTA ORGANICA AL 30.06.2016

La pianta organica dell'AC Udine prevede due posizioni (una in area B e una in area C) che risultano entrambe scoperte. Il concorso pubblico per l'assunzione di un dipendente da inquadrare in Area B posizione economica B1, avviato a marzo 2014, si è finalmente concluso a ottobre 2016 e il vincitore prenderà servizio a gennaio 2017.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Immobilizzazioni materiali

Previste immobilizzazioni per acquisti per € 6.000 per acquisti di mobilio e altri macchinari (fotocopiatrice) con dismissioni per un valore di € 570 per beni obsoleti.

BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di Tesoreria contiene le previsioni degli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve alla funzione di indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Saldo finale presunto al 31.12.2017 pari ad € 876.606.

Udine 31 ottobre 2016

f.to Gianfranco Romanelli
Presidente Automobile Club Udine