

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET DI GESTIONE 2018

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 9.502, di cui 3.204 tessere Facile Sarà sottoscritte attraverso gli agenti capo. Il totale quindi evidenzia un piccolo incremento (0,7%) ed è migliore sia della media nazionale (-0,7%), che regionale (-1,%), che dell'area Nord Est (-0,7%).

Le considerazioni sono invece del tutto diverse se si analizzano i numeri delle tessere al netto di quelle Sara: la produzione associativa della rete ACU evidenzia un decremento (-1,9%) mentre sia il comparto Nord est che il resto d'Italia fanno nettamente meglio (+0,7%).

Resta molto buona la qualità del portafoglio e il margine (che sale del 5,7%). Il totale delle tessere Full Service (individuale e azienda) è pari a 4.840, di cui la maggior parte fidelizzati con SEPA.). Migliora anche la qualità dei dati (cellulare e mail) acquisiti allo sportello: 64,4%.

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, seppure con segnali di piccola ripresa soprattutto nelle delegazioni recentemente affidate a soggetti terzi.

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, la neo costituita commissione sportiva ha deciso di destinare la somma tradizionalmente erogata dall'Ente come contributo per la sicurezza delle manifestazioni.

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 2018, proposte avendo come riferimento il budget definitivo del 2017:

VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE € 1.483.455

I Ricavi Vendite e Prestazioni evidenziano un totale di €1.070.500, dove confluiscono le quote sociali, mantenute in linea con il risultato al 30 settembre 2017 (€ 877.000).

Analogamente si è proceduto per la previsione dei proventi da delegazioni indirette (€ 130.200), dei ricavi da riscossione tasse automobilistiche (€ 19.000) e i proventi da soccorso, noleggio (€ 29.000) e lavaggio (€ 11.500).

Nella voce Altri Ricavi e Proventi (Totale € 412.955) tutte le voci replicano i risultati del Budget assestato del 2017, con un piccolo incremento legato ai canoni di affitto conseguenti all'acquisto dell'immobile di viale Tricesimo.

COSTI DI PRODUZIONE TOTALE € 1.425.635

Acquisti di materie prime mantenuti per € 15.600

Le Spese per Prestazioni di Servizi evidenziano un totale di € 646.628, frutto di una sostanziale conferma di tutte le principali voci del 2017.

Analogamente le spese per Godimento Beni di Terzi vengono previste per complessivi € 179.490, totale composto dalla voce di spesa per auto a noleggio per i Soci e dagli affitti passivi delle delegazioni.

I costi del personale sono pari a € 93.563 e risultano composti dallo stipendio, dalla quota trattamento accessorio e TFR, nonché dai relativi contributi del dipendente € 49.563); indennità del Direttore (€ 44.000).

Ammortamenti e svalutazioni salgono rispetto al budget 2017, passando ad € 66.932 in considerazione dell'acquisto dell'immobile di viale Tricesimo da Acitur Friulia srl in liquidazione.

Rimanenze di magazzino per € 3.500.

Per il 2017 non vengono previsti Accantonamenti.

Le previsioni degli Oneri diversi di gestione sono pari a € 419.922. Salgono le imposte comunali derivanti dall'acquisto dell'immobile sopracitato, compensate da minori spese per l'acquisto dell'omaggio sociale.

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

Il risultato presunto prima delle imposte è quindi di € 76.780.

Previsti invece € 19.360 a titolo di Interessi Attivi in considerazione dei saldi positivi dei conti correnti dell'Ente; calcolate in € 76.780 le Imposte, che portano il budget a zero.

PIANTA ORGANICA AL 30.06.2017

La pianta organica dell'AC Udine prevede due posizioni (una in area B e una in area C), di cui solo la prima risulta coperta.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Immobilizzazioni materiali

Previste immobilizzazioni € 5.000 per acquisti di mobilio e altri macchinari (computer e/o mobilio) con dismissioni per un valore di € 3.350 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 31.12.2018 pari ad € 1.041.102.

Udine 24 ottobre 2017

Gianfranco Romanelli
Presidente Automobile Club Udine