



AUTOMOBILE CLUB DI UDINE
IL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET DI GESTIONE 2020

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 2019/2021, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine con Delibera n.ro 413 del 1° dicembre 2018; nonché la 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

Linee strategiche di sviluppo dell'Ente

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

Grazie all'impegno di tutte le componenti del Gruppo e allo sforzo della Direzione Soci e di ACI Global per migliorare le assistenze contenute nelle tessere Sistema e Gold, il 2019 è stato un anno molto positivo. La promozione/produzione è affidata alle Delegazioni, che, oltre a garantire il presidio attento del territorio sul fronte dei servizi all'automobilista (dal pagamento del bollo



AUTOMOBILE CLUB DI UDINE
IL PRESIDENTE

all'intermediazione), assicurano ai Soci la possibilità di un contatto reale con personale del mondo ACI (e non con un operatore di call center) che si preoccupa delle loro esigenze e cerca di dare risposte. Questo approccio "di attenzione al socio/cliente" finora ha dimostrato la sua validità soprattutto negli anni in cui la crisi economica ha imposto alle famiglie di rinunciare a ciò che non si ritiene indispensabile.

Al 30 settembre 2019 il numero totale dei Soci è pari a 9784 Soci di cui 3255 titolari di tessere FacileSARÀ: c'è quindi un incremento rispetto al 2018 di 397 soci, merito delle 469 tessere legate ai passaggi di proprietà.

Ancora buona la composizione del portafoglio: le tessere locali Full Service al 30 settembre sono 4.521, di cui fidelizzate con SEPA oltre il 60%. Valorizzazione delle mail 31 luglio 2019 al 62%.

Per il 2020 quindi l'obiettivo è quello di confermare il trend positivo con mantenimento dell'equilibrio del portafoglio. A tale scopo, la Direzione ha affiancato alle campagne di incentivazione di ACI, un doppio sistema premiante, uno legato al contratto di affiliazione (con canone inversamente proporzionale alla crescita associativa) e uno costituito da premi per le migliori performance.

Auspicabile l'avvio della raccolta dei coupon a marchio congiunto ACI e SARA, nell'ambito del progetto Quick In, che nonostante le continue sollecitazioni al capo area SARA non è ancora partito, con grande disappunto di entrambi gli attori (Delegati e Agenti SARA) che stanno perdendo importanti opportunità di crescita.

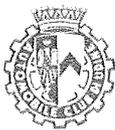
Verranno incrementate le modalità di interscambio dei dati clienti tra gli uffici periferici e l'amministrazione centrale per far confluire in un unico CRM le informazioni e i dati del socio/cliente che possano aumentare le possibilità di contatto via sms e mail e consentire la prosecuzione dell'attività di direct marketing (avvisi postali, sms e mail tematiche per rammentare scadenza patente e/o revisione, possibilità di preventivi per assicurazione, promozioni per compleanno, ecc.), svolta da sempre dall'ACU per tutte le delegazioni. Il settore assicurativo dimostra una ripresa di tutte le agenzie capo: tutte le tre agenzie stanno crescendo e migliorando il proprio portafoglio.

Piccola ripresa del settore dell'intermediazione automobilistica per le delegazioni con conseguente incremento delle royalties per l'Ente.

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 confermare la destinazione della somma tradizionalmente erogata dall'Ente come contributo per la sicurezza delle manifestazioni e al campionato sociale.

Criteria adottati per la formulazione delle previsioni economiche



AUTOMOBILE CLUB DI UDINE
IL PRESIDENTE

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.

Criteri di definizione del piano degli investimenti/dismissioni

Non sono previsti particolari investimenti

Composizione dei ricavi e dei costi

Passando alla trattazione delle singole poste di bilancio, si evidenziano le principali previsioni relative al 2020, proposte avendo come riferimento il budget definitivo del 2019:

VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE € 1.412.980

I Ricavi Vendite e Prestazioni evidenziano un totale di € 1.028.300, dove confluiscono le quote sociali, mantenute in linea con il risultato al 30 settembre 2019.

Analogamente si è proceduto per la previsione dei proventi da delegazioni indirette (€ 140.000), dei ricavi da riscossione tasse automobilistiche (€ 18.500) e i proventi da noleggio (€ 22.000) e lavaggio (€ 12.100).

La voce Altri Ricavi e Proventi (Totale € 384.680) si compone principalmente da canoni per locazioni attive (€ 38.320), affitto d'azienda (€ 12.000) proventi da Sara Assicurazioni (€ 172.000) e fornitura mezzi organizzati ai medici (€ 30.900,00) ed altro.

COSTI DI PRODUZIONE TOTALE € 1.355.030

Acquisti di materie prime confermati per € 21.900

Le Spese per Prestazioni di Servizi evidenziano un totale di € 657.060, sostanzialmente in linea con le previsioni assestate dell'esercizio 2019.

Le spese per Godimento Beni di Terzi vengono previste per complessivi € 172.598, totale composto dalla voce di spesa per auto a noleggio per i Soci e dagli affitti passivi delle delegazioni sostanzialmente in linea con le previsioni assestate dell'esercizio 2019.

I costi del personale pari ad € 70.797 risultano composti dallo stipendio, dalla quota trattamento accessorio e TFR, nonché dai relativi contributi del dipendente neo assunto in area C. Non è infatti previsto per il 2020 l'avvio di una nuova procedura per la copertura del secondo posto in pianta organica.

Ammortamenti e svalutazioni ammontano ad € 63.313 per la normale procedura di ammortamento.

Rimanenze di magazzino la variazione della voce in oggetto è negativa per € 6.000, per effetto di maggiori rimanenze finali destinate alla campagna sociale.



AUTOMOBILE CLUB DI UDINE
IL PRESIDENTE

Oneri diversi di gestione si prevedono pari a € 375.362 determinate dalle aliquote ACI, dal pagamento delle imposte verso enti locali, dall'acquisto degli omaggi sociali e dai contributi riconosciuti alle associazioni sportive.

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

Previsti invece € 16.450 a titolo di Interessi Attivi in considerazione dei saldi positivi dei conti correnti e dei finanziamenti concessi.

Risultato presunto prima delle imposte è quindi di € 74.000, equivalente alle Imposte, che portano il budget a zero.

Viene anche predisposto un prospetto per il calcolo presunto del MARGINE OPERATIVO LORDO, che risulta positivo per € **121.263**.

CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il Budget economico 2020 è stato redatto nel rispetto dei limiti e delle prescrizioni contenute nel "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Udine 2019/2021", adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine con Delibera n.ro 413 del 1° dicembre 2018; ai sensi dell'art.2, commi 2 e 2-bis, del Decreto Legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con la Legge 30 ottobre 2013, n. 125.

I costi della produzione sono in linea con i limiti di spesa imposti (-3% rispetto alle medesime voci del Bilancio 2010), come si evidenzia nella tabella qui di seguito riportata:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Valore atteso	Budget 2020
Margine Operativo Lordo (MOL)	Art. 4 del Regolamento di contenimento dei costi	>0	€ 121.263,00
Spese di funzionamento escluse le spese direttamente riferite alle prestazioni di servizi destinati alla vendita, gli importi delle convenzioni stipulate con le società controllate dall'Ente, le spese sostenute ai fini della tutela, del patrocinio e della assistenza legale in giudizio dell'Automobile Club, spese per eventi, convegni e manifestazioni istituzionali che risulti coperta da finanziamenti e/o partecipazioni ai relativi costi di organizzazione da parte di Amministrazioni o Organismi esterni all'Ente (B6+B7+B8)+Spese del personale (B9)	Art. 5 del Regolamento di contenimento dei costi 2019/2021 (riduzione del 3% rispetto al bilancio 2010)	€ 450.379,47	€ 405.704,00



AUTOMOBILE CLUB DI UDINE
IL PRESIDENTE

Spese del personale (B9)	Art. 7 del Regolamento di contenimento dei costi (riduzione del 3% rispetto al bilancio 2010)	€ 112.805,19	€ 70.797,00
Spese per funzionamento Organi	Art. 8 Regolamento di contenimento dei costi	=0	€ 0,00

PIANTA ORGANICA AL 30.06.2019

La pianta organica dell'AC Udine prevede due posizioni (una in area B e una in area C), di cui al 30 giugno era coperta solo la prima; nel corso dell'anno 2019 è stata avviata la procedura concorsuale per la copertura della posizione in Area C, la cui conclusione è prevista per la fine dell'anno.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Previste immobilizzazioni € 3.000 per acquisti di macchinari e computer; € 3.300 per licenze Dylog per nuove modalità invio corrispettivi elettronici per le Delegazioni

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 31.12.2020 pari ad € 1.759.486.

Udine 22 ottobre 2019

f.to Gianfranco Romanelli

Presidente Automobile Club Udine