



AUTOMOBILE CLUB DI UDINE
IL PRESIDENTE

AUTOMOBILE CLUB UDINE RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET DI GESTIONE 2021

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 2020/2022, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine con Delibera n.ro 420 del 24 febbraio 2020.

Al 30 settembre 2020 il numero totale dei Soci è pari a 9.418 (- 6,8% rispetto al 2019), grazie all'importante contributo degli agenti SARA (Facilesarà 3.240).

Anche al netto di SARA, AC Udine evidenzia un risultato di 6.178 Soci, di cui fidelizzati con SEPA il 44,15 %. Ancora buona la composizione del portafoglio, il margine medio per l'AC cresce dai 25,03 euro dell'anno precedente ad € 26,03 del 2020. Valorizzazione delle mail pari al 62,8%.

Fondamentali per limitare la perdita di associazioni la Direzione attività associative ha deliberato un piano delle Aliquote legato al raggiungimento del nuovo obiettivo annuo rimodulato tenendo conto della grave perdita maturata soprattutto nel periodo di lockdown.

Anche l'AC Udine ha deciso di affiancare un proprio sistema premiante, diverso se rivolto ai delegati affiliati, che prevede un canone inversamente proporzionale alla crescita associativa, e uno rivolto ai dipendenti, costituito da premi per le migliori performance, ritenendo che sia fondamentale l'impegno e la determinazione del personale di sportello per fare la differenza. Non meno importante una corretta gestione del contatto telefonico o via mail col Socio/cliente, che assicura un interlocutore esperto del mondo ACI e non un operatore di call center.

Proprio questo approccio "di attenzione al socio/cliente" ha dimostrato la sua validità tanto più quest'anno che ha visto molti uffici chiusi al pubblico o operanti solo in regime di SW e la pressante necessità dei cittadini di avere risposte.

Per il 2021 quindi l'obiettivo è quello di ritornare ai risultati preCovid mantenendo inalterato l'equilibrio del portafoglio.

Verranno incrementate le modalità di interscambio dei dati dei 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.



AUTOMOBILE CLUB DI UDINE
IL PRESIDENTE

Passando alla trattazione delle singole poste di bilancio, si evidenziano le principali previsioni relative al 2021, proposte avendo come riferimento il budget definitivo del 2020:

VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE € 1.384.140

I Ricavi Vendite e Prestazioni evidenziano un totale di € 989.700, dove confluiscono le quote sociali, mantenute in linea con il risultato al 30 settembre 2020.

Analogamente si è proceduto per la previsione dei proventi da delegazioni indirette (€ 140.000), i proventi da noleggio (€ 22.000) e lavaggio (€ 12.000).

La voce Altri Ricavi e Proventi (Totale € 394.440) si compone principalmente da canoni per locazioni attive (€ 26.880), affitto d'azienda (€ 12.000), proventi da Sara Assicurazioni (€ 183.000) e fornitura mezzi organizzati ai medici (€ 31.400,00) ed altro.

COSTI DI PRODUZIONE TOTALE € 1.327.440

Acquisti di materie prime ridotti a € 17.600

Le Spese per Prestazioni di Servizi evidenziano un totale di € 647.030, sostanzialmente in linea con le previsioni assestate dell'esercizio 2020.

Le spese per Godimento Beni di Terzi vengono previste per complessivi € 168.529, 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 2020.

I costi del personale pari ad € 71.699 risultano composti dallo stipendio, dalla quota trattamento accessorio e TFR, nonché dai relativi contributi del dipendente inquadrato in area C. Non è previsto per il 2021 l'avvio di una nuova procedura per la copertura del secondo posto in pianta organica.

Ammortamenti e svalutazioni ammontano ad € 62.288 per la normale procedura di ammortamento.

Rimanenze di magazzino la variazione della voce in oggetto è negativa per € 2.500, per effetto di maggiori rimanenze finali destinate alla campagna sociale.

Oneri diversi di gestione si prevedono pari a € 362.794 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 € 6.560 a titolo di Interessi Attivi in considerazione dei saldi positivi dei conti correnti.

Risultato presunto prima delle imposte è quindi di € 62.860, 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 € **118.988**.

CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il Budget economico 2021 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 2020/2022, adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Udine con Delibera n.ro 420 del 24 febbraio 2020.

I costi della produzione sono in linea con i limiti di spesa imposti, come si evidenzia nella tabella qui di seguito riportata:

Riferimenti normativi	Tipologia di spesa	Valore atteso	Budget 2021
Art. 4	Margine Operativo Lordo (MOL)	>€ 0	€ 118.988

DM



AUTOMOBILE CLUB DI UDINE

IL PRESIDENTE

Art. 5 comma 1	1) Le spese rispettivamente riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico si manterranno su un valore pari alla media delle spese sostenute per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018 come risultano dai bilanci approvati, incrementato del 50% della media degli utili realizzati nel triennio 2016-2018, fatto salvo il conseguimento dell'equilibrio economico-patrimoniale complessivo nel triennio 2020-2022.	€ 414.981	€ 342.774
Art. 6 c.3	3) Le spese relative all'erogazione di contributi, a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente, nel triennio 2020 - 2022 non potranno superare quelle sostenute allo stesso titolo nel triennio 2016/2018 come risulta dai bilanci approvati.	€ 9.547	€ 15.000
Art. 7 commi 1 e 2	1) Nel triennio 2020/2022, i fabbisogni di personale delle Aree di Classificazione possono essere motivatamente aumentati tenuto conto della programmazione triennale; 2) In ciascun esercizio del triennio 2020/2022, le spese relative al personale riconducibili; alle voci del conto economico B9) non possono superare il limite in vigore al 31/12/2016, rivalutato secondo gli indici ISTAT da gennaio 2010 a dicembre 2019. Il rispetto di tale limite viene accertato a chiusura dell'esercizio tenuto conto delle specificità dell'Ente.	€ 100.670	€ 71.699
Art. 8 c.1	Anche nel triennio 2020/2022 gli organi di indirizzo politico-amministrativo dell'Automobile Club Udine non percepiranno alcun compenso, né gettone di presenza o altra indennità	=€ 0	€ 0,00

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE 2021/2023

Il piano dei fabbisogni per il prossimo triennio prevede la conferma dell'attuale dotazione organica costituita da n.ro 2 (due) unità a tempo pieno ed indeterminato – una in area B ed una in area C che prevede un medio annuo per l'Ente pari ad € 95.170,00 (al netto dell'indennità di licenziamento).

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Immobilizzazioni materiali e immateriali

Previste immobilizzazioni € 4.000 per acquisti di macchinari e computer

BUDGET DI TESORERIA



AUTOMOBILE CLUB DI UDINE

IL PRESIDENTE

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 31.12.2021 pari ad € 2.385.433.

Udine 22 ottobre 2020

Gianfranco Romanelli
Presidente Automobile Club Udine