

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET DI GESTIONE 2016

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; secondo quanto previsto dal nuovo Regolamento di Contabilità e Amministrazione dell'ACU, approvato dal Consiglio Direttivo il 27 luglio 2009 n. 361, è stato redatto il Budget annuale, 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 introduce 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

Tenuto conto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Udine" ai sensi dell'art.2, comma 2 bis, del decreto legge 31 agosto 2013, convertito con modificazioni dalla legge 30 ottobre 2013, n.125, approvato dal Consiglio Direttivo in data 23 dicembre 2013 con Verbale 383 e degli obiettivi fissati e i vincoli posti in esso.

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 è pari a 9478, di cui 8736 tessere individuali e il resto aziende. Significativo il numero di tessere Facile Sarà (garanzie assistenza) sottoscritte attraverso gli agenti, che salgono a 2957 e compensano la perdita di 260 tessere a tariffa piena (Sistema/Gold). Soffre il prodotto locale Full Service che perde il 3,4% (181 pezzi)

Il settore assicurativo dimostra una ripresa di tutte le agenzie Capo: aperta una nuova agenzia a Cervignano del Friuli, in locali adiacenti alla delegazione, così da sfruttare al massimo le sinergie.

La crisi del settore dell'intermediazione automobilistica e la recentissima perdita di uno dei principali clienti sta mettendo in grossa difficoltà tutto il Gruppo che hanno determinato la decisione di liquidare una delle società che si occupano di intermediazione automobilistica ed affidare a un delegato indiretto l'ufficio di Latisana.

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), mentre non possono al momento essere confermati altri contributi.

Il 2016 si concluderà con le elezioni per il rinnovo degli Organi dell'Ente per il prossimo quadriennio. L'impegno sarà notevole per la struttura, in considerazione della scelta del sistema del referendum, che comporterà anche notevoli costi

Criteria 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.

b) Criteria di definizione del piano degli investimenti/dismissioni

Non sono previsti particolari investimenti

c) Composizione dei ricavi e dei costi

Passando alla trattazione delle singole poste di bilancio, si evidenziano le principali previsioni relative al 2016:

VALORE DELLA PRODUZIONE TOTALE € 1.506.420

Il risultato è frutto di una riduzione della voce Ricavi Vendite e Prestazioni (Totale € 1.097.400) dove confluiscono le quote sociali (€ 940.000), ridotte prudenzialmente di €. 10mila in considerazione del trend negativo sopradescritto.

Confermati i proventi da delegazioni indirette (€ 91.000), da riscossione tasse automobilistiche (€ 19.000) e i proventi da soccorso e noleggio. Ridotti di poco i ricavi da lavaggi commerciali.

Confermata in sostanza la voce Altri Ricavi e Proventi (Totale € 409.020) dove confluiscono i ricavi per affitti, provvigioni attive SARA e tutti i rimborsi delle spese condominiali.

Tutte le altre voci replicano i risultati del Budget assestato del 2015.

COSTI DI PRODUZIONE TOTALE € 1.495.233

Ridotti i costi per Acquisti di materie prime di consumo e di merci (€ 12.800) con particolare riferimento alle spese per cancelleria.

Analogamente sono state ridotte le Spese per Prestazioni di Servizi (Totale € 690.436), gli ammortamenti e svalutazioni, mentre salgono gli oneri diversi di gestione per l'acquisto di un maggior quantitativo di omaggi sociali. Non meno significativo l'incremento dei costi legati alla procedura di rinnovo delle cariche.

Confermate le spese per riscaldamento ed energia e quelle per Godimento Beni di Terzi (€ 186.000) 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 € 94.585 e risultano composti da:

previsione dello stipendio, quota trattamento accessorio e TFR, nonché relativi contributi per una posizione B1, in considerazione della eventualità che nel 2016 si concluda positivamente la procedura selettiva per l'assunzione di un dipendente a tempo indeterminato (€ 43.585); indennità del Direttore e al compenso per il_co.co.co. (Totale € 51.000).

Ammortamenti e svalutazioni passano a € 57142 e le Rimanenze di magazzino a -2000 euro.

Per il 2016 non vengono previsti altri Accantonamenti.

Le previsioni degli Oneri diversi di gestione sono pari a € 456270 e vi confluiscono il contributo allo sport, le quote ACI, le imposte e tasse e i rimborsi, voci confermate al valore presunto 2015.

La differenza presunta tra valore e costi della produzione al netto delle imposte è quindi di € 8.500

Come di consueto non viene fatta nessuna previsione per la voce Dividendi da partecipazioni. Previsti invece € 26.100 a titolo di Interessi Attivi in considerazione dei saldi positivi dei conti correnti dell'Ente; calcolati oltre € 36.887 a titolo di Imposte, che portano il budget a zero.

PIANTA ORGANICA AL 30.06.2015

La pianta organica dell'AC Udine prevede due posizioni (una in area B e una in area C) che risultano entrambe scoperte. Le procedure preliminari all'indizione di concorso pubblico, avviate a marzo 2014 e interrotte in attesa di conoscere le decisioni del Governo sull'ACI e la MCTC, verranno riprese entro la fine dell'anno.

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 € 300 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 31.12.2016 € 585.917.

Udine 30 ottobre 2015

Gianfranco Romanelli
Presidente Automobile Club Udine