



AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2022

Egregi Consiglieri,

ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 30/09/2009, si propongono con il presente provvedimento le seguenti rimodulazioni al Budget annuale per l'esercizio 2022, con riferimento al budget economico, come da quadro riassuntivo allegato A).

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Considerato il protrarsi delle ricadute negative derivanti dalla congiuntura economica causata dalla pandemia da Covid-19 aggravate dalle conseguenze negative della guerra in Ucraina;
preso atto della contrazione del mercato delle auto sia nuove che usate, dovuta non solo alle difficoltà economiche e al costo del carburante ma anche all'incertezza sulle scelte circa i nuovi motori elettrici;

tenuto conto della difficoltà di previsioni circa le ripercussioni all'accesso ai servizi offerti dall'A.C. e dalle delegazioni a fronte della diffusione dei nuovi sistemi di pagamento;

considerato quindi che quanto sopra ha influito pesantemente sull'andamento delle attività e dei servizi erogati dall'Ente e dalle ditte delegate;

valutata la conseguente necessità di procedere alla rimodulazione di alcune voci del Budget, rispetto alle previsioni assestate;

valutata la difficoltà di effettuare previsioni su possibili scenari economici a breve termine, data la difficile situazione economica e le incertezze del mercato dell'auto;

si propongono rimodulazioni che riducono il risultato di utile stimato da " 1.185,00 a " 220,00.

Il presente provvedimento apporta variazioni in diminuzione nel Valore della Produzione per " 600,00 e variazioni in aumento nei Costi della Produzione, per " 365,00, con conseguente diminuzione del risultato operativo lordo, che passa da " 8.885,00 a " 7.920,00.

Il Margine Operativo Lordo conseguentemente si riduce al valore di euro 27.920,00, come evidenziato nella tabella sottostante.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	941.900
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	941.900
4) Costi della produzione	933.980
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	20.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	913.980



AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)

27.920

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 29/10/2020, ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis del D.L. 31 agosto 2013 n. 101, convertito con la Legge 30 ottobre 2013 n. 125, come integrato dall'art. 50, comma 3, del D.L. 124/2019, convertito con Legge n.157/2019.

Si riportano di seguito le principali variazioni apportate ai conti.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione passa da un valore di " 942.500,00 ad un valore assestato di " 941.900,00, registrando un decremento pari a " 600,00.

Le cause di tale incremento sono riconducibile ai seguenti scostamenti:

- Minori ricavi al conto A1 ~~Ricavi delle vendite e delle prestazioni~~, per " 5.000,00;
- Maggiori proventi al conto A5 ~~Altri ricavi e proventi~~, per " 4.400,00.

A1 ~~Í Ricavi delle vendite e delle prestazioni~~

Il decremento di " 5.000,00 deriva dai proventi del servizio carburante sulla base dei dati a consuntivo registrati fino a settembre 2022 e confrontati con il dato relativo al medesimo periodo dell'anno precedente, in funzione del quale era stato predisposto il budget iniziale 2022.

A5 ~~Í Altri ricavi e proventi~~

L'incremento del conto ~~Altri ricavi e proventi~~, pari a " 4.400,00, si riferisce al canone per utilizzo marchio a seguito della definizione dello stesso in corso d'anno con una ditta delegata.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di " 365,00, passando da " 933.615,00 a " 933.980,00.

Si registrano le seguenti variazioni di segno opposto:

- minori costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci per " 1.000,00;
- minori costi per prestazioni di servizi per " 4.000,00;
- maggiori spese per godimento beni di terzi per " 9.000,00;
- maggiori costi del personale per " 16.365,00;
- minori oneri di gestione per " 20.000,00.

B.6 Acquisti materie prime, di consumo e merci

Il decremento di euro 1.000,00 è motivato dai minori costi per acquisto cancelleria e stampati connessi alla adesione a Col Centralizzato per la gestione del servizio bollo sicuro.

B.7 Spese per prestazioni di servizi

Le cause del suddetto decremento - pari a euro 4.000,00 - sono riconducibili a minori spese postali conseguenti alla adesione a Col centralizzato.

B.8 Spese per godimento beni di terzi



AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA

L'incremento di " 9.000,00 si riferisce a maggiori fitti passivi ed oneri accessori, in particolare connessi al ripristino ai valori pre-covid, da parte di ACI, del canone di locazione sull'immobile a Massa in comproprietà, ed al canone pieno sull'immobile sede dell'Agenzia SARA Assicurazioni ad Aulla, dopo una fase di recupero degli interventi migliorativi eseguiti sull'immobile stesso ed ancora all'adeguamento dei canoni in base all'indice Istat.

B.9 Costi del personale

L'incremento di " 16.365,00 . conseguente all'applicazione del nuovo CCNL sottoscritto in data 09/05/2022 - è dovuto, per euro 6.500,00, al calcolo di arretrati alla voce stipendi, per euro 1.365,00 all'adeguamento del Fondo Trattamento Accessorio, per euro 1.500,00 a maggiori oneri sociali, ed infine per euro 7.000, al conguaglio sul trattamento fine rapporto

B.14 Oneri diversi di gestione

Il decremento di " 20.000,00 è riconducibile al minor costo per aliquote sociali, in base al piano incentivante in corso.

Massa, 18 Ottobre 2022

F.to Il Presidente
Fabrizio Panesi