



Automobile Club Parma

Relazione del Presidente sulle rimodulazioni al budget 2022

Egregi Consiglieri,

l'anno 2022 è caratterizzato dalle drammatiche conseguenze economiche, derivanti dall'aggravamento del conflitto in Ucraina e dal prolungarsi dell'emergenza sanitaria dovuta al COVID19.

Pertanto, dopo un'attenta valutazione dei programmi d'attività e delle concrete capacità operative e di sviluppo dell'Ente, si rende necessario provvedere ad una rimodulazione del Budget 2022, come previsto dall'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C. Parma.

Nonostante la congiuntura economica in corso, la gestione programmatica e oculata dell'Automobile Club Parma, ha consentito di non avere ripercussioni sui risultati di bilancio.

BUDGET ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Dalla valutazione dei dati contabilizzati al mese di settembre, si rende necessario rimodulare le voci di ricavo relative a Vendite di materiale diverso, proventi per assistenza automobilistica, proventi per manifestazioni sportive, Provvigioni attive, Rimborsi affitti da delegazioni indirette.

Il budget relativo ai proventi per manifestazioni viene aumentato di euro 4.000 in relazione alla manifestazione sportiva "Ruote nella Storia" che si è tenuta lo scorso 10 settembre che ha, anche quest'anno, riscosso un notevole interesse tra gli sportivi.

Viene aumentato lo stanziamento relativo ai rimborsi affitti delle delegazioni indirette per la fatturazione alla società in house, del contratto di locazione di Via Emilia Est, e alle sopravvenienze attive, in relazione alla liquidazione degli interessi attivi maturati sulla polizza assicurativa del TFR del personale dimissionario.

Come indicato in premessa, a causa della crisi del settore auto, è necessario diminuire la previsione di incasso delle pratiche di assistenza automobilistica, analogo ragionamento è necessario per le provvigioni SARA.

Pertanto, sulla base di quanto contabilizzato, ed in previsione delle registrazioni a tutto il mese di dicembre, si è provveduto a verificare e modificare i budget relativi a "Ricavi delle vendite e prestazioni", "Altri ricavi e proventi", come sotto elencato.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Vendita materiale diverso	1.000
Proventi ufficio assistenza automobilistica	-20.000
Proventi per manifestazioni	4.000
Totale variazioni	-15.000

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Plusvalenza da alienazione cespiti ordinaria	2.000
Provvigioni attive	-10.000
Sopravvenienze dell'attivo	17.000
Rimborsi affitti da delegazioni indirette	23.500
Totale variazioni	32.500

A - Totale variazioni Valore della produzione **17.500**

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Si è reso necessario inoltre procedere alla rimodulazione dei costi della produzione, sempre sulla base di quanto contabilizzato ed in previsione dei costi da sostenere entro la fine dell'esercizio.

- Le spese per prestazioni di servizi, aumentano complessivamente di € 22.100.

Viene prevista una spesa aggiuntiva di euro 18.000 per le spese di manutenzione straordinaria dello stabile di Fidenza, che necessitava di una ristrutturazione/riqualificazione edilizia delle parti comuni. Vengono lievemente aumentati i budget relativi alle spese per gestori di delegazioni indirette, vigilanza, attività promozionali e istituzionali.

- Le spese relative al godimento di beni di terzi aumentano complessivamente di € 3.000.

- I costi del personale diminuiscono complessivamente di € 5.000, in relazione al ricalcolo dei contributi dell'unica dipendente rimasta.

- Gli oneri diversi di gestione diminuiscono di € 17.100. I conti maggiormente interessati alla diminuzione sono i rimborsi e concorsi di spese diversi, e l'acquisto di omaggi e articoli promozionali.

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Vigilanza	100
Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali	18.000
Spese per gestori di delegazioni indirette	3.000
Attività promozionali e istituzionali	1.000
Totale variazioni	22.100

SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Noleggi	2.000
Fitti passivi e oneri accessori	1.000
Totale variazioni	3.000

COSTI DEL PERSONALE

Oneri previdenziali	-5.000
Totale variazioni	-5.000

ONERI DI GESTIONE

Iva indetraibile e pro rata	1.000
Multe e sanzioni	100
Omaggi e articoli promozionali	-7.000
Spese di rappresentanza	-200
Rimborsi e concorsi di spese diverse	-8.000
Altri oneri diversi di gestione	-3.000
Totale variazioni	-17.100

B - Totale variazione costi della produzione **3.000**

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il budget relativo ai proventi ed oneri finanziari passa da una previsione iniziale di € 3.100 ad € 4.100. La voce interessata a tale variazione è "Proventi da partecipazioni" in relazione ai dividendi distribuiti dalla Sara Assicurazioni Spa, nel corso dell'esercizio.

Di seguito lo schema riepilogativo del Budget 2022 a seguito delle rimodulazioni effettuate.
E' stata adeguata la stima delle imposte dell'esercizio, a quanto effettivamente pagato nell'anno 2021.

BUDGET ECONOMICO 2022	Budget originale	variazioni	Budget attuale
Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	708.200	-15.000	693.200
Altri ricavi e proventi	339.200	32.500	371.700
Totale valore della produzione	1.047.400	17.500	1.064.900
Costi della produzione			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	6.500	0	6.500
Spese per prestazioni di servizi	526.200	22.100	548.300
Spese per godimento di beni di terzi	62.000	3.000	65.000
Costi del personale	76.800	-5.000	71.800
Ammortamenti e svalutazioni	21.500	0	21.500
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	340.350	-17.100	323.250
Totale costi della produzione	1.033.350	3.000	1.036.350
Differenza valore/costi produzione	14.050	14.500	28.550
Totale proventi e oneri finanziari	3.100	1.000	4.100
Totale rettifiche di valore di attivita' e passività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle Imposte	17.150	15.500	32.650
Imposte sul reddito d'esercizio	5.000	8.000	13.000
Utile/Perdita d'esercizio	12.150	7.500	19.650

A seguito di queste rimodulazioni i risultati di bilancio risultano così modificati:

- Il ROL è positivo pari ad € 28.550
- Il MOL, ottenuto sommando al Risultato Operativo Lordo il totale degli ammortamenti e svalutazioni, degli altri accantonamenti e fondi, delle sopravvenienze passive, comprese negli oneri di gestione, e detraendo le sopravvenienze attive, comprese nella voce Altri ricavi e proventi, risulta positivo per € 28.550, come risulta dalla tabella in calce alla presente relazione.
- Mentre l'utile alla fine dell'esercizio passa da una previsione iniziale di € 12.150 ad € 19.650.

Le variazioni esposte al Vostro esame riflettono l'attuale situazione gestionale. Esse sono volte a consolidarne l'andamento con l'obiettivo di mantenere inalterato lo standard dei servizi e la funzionalità degli uffici. Sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Parma" per il triennio 2020/2022, predisposto in base alle indicazioni della Sede Centrale ACI, e adottato dall'ente con delibera n.2 del 28 ottobre 2019 e modificato con delibera del Consiglio Direttivo n. 8 del 31/3/2020.

Ve ne propongo, pertanto, l'approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dr. Alessandro COCCONCELLI)

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.064.900
2) di cui proventi straordinari	21.500
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.043.400
4) Costi della produzione	1.036.350
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	21.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.014.850
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	28.550