

AUTOMOBILE CLUB PARMA

Relazione del Presidente sulle rimodulazioni al budget 2021

Egregi Consiglieri,

l'anno 2021 è caratterizzato 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 2021, come previsto dall'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C. Parma.

Nell'anno in corso ricorre il centenario della fondazione dell'Automobile Club Parma, pertanto per celebrare tale ricorrenza, l'ente organizzerà nei prossimi mesi di ottobre e novembre, una serie di eventi che ripercorrono l'attività dei 100 anni di storia.

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 Quote sociali, proventi per assistenza automobilistica, proventi per manifestazioni, proventi per riscossione tasse automobilistiche, proventi diversi, contributi da altri enti, e canoni marchio delegazioni.

Il budget relativo ai proventi per manifestazioni viene aumentato di euro 5.000 in relazione alla manifestazione sportiva "Ruote nella Storia" che si è tenuta lo scorso 12 settembre, che ha riscosso un notevole interesse.

In relazione all'evento per la celebrazione del centenario dell'Automobile Club Parma, sono stati concessi contributi per l'organizzazione dello stesso, viene pertanto istituito un budget di euro 5.000, come contributo da altri enti.

Viene aumentato lo stanziamento relativo alle sopravvenienze attive in relazione alla liquidazione degli interessi attivi maturati sulla polizza assicurativa del TFR del personale dimissionario.

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

Quote sociali	9010001	-10.000
Proventi assistenza automobilistica	9010016	-5.000
Proventi per manifestazioni	9010020	5.000
Proventi riscossione tasse automobilistiche	9010029	-15.000
Proventi diversi	9010030	-8.000
Totale variazioni		-33.000

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Contributi da altri enti	9010006	5.000
Canone marchio delegazioni	9010017	-5.000
Rimborsi e concorsi diversi	9010074	-4.000
Plusvalenze patrimoniali attive	9500022	150
Sopravvenienze dell'attivo	9500024	21.000
Totale variazioni		17.150

A - Totale variazioni Valore della produzione **-15.850**

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 € 5.800. Viene prevista una spesa di circa euro 50.000 per l'organizzazione dell'evento relativo al centenario; vengono ridotti i budget relativi alle spese per gestori di delegazioni indirette, spese postali, rimborsi oneri di direzione, quest'ultima in relazione alla nomina avvenuta nel mese di gennaio dell'anno in corso del nuovo direttore, e spese per servizio di "invita a revisione" in relazione alla disdetta del servizio in quanto non più redditizio.

- Le spese relative al godimento di beni di terzi aumentano di € 1.000.

- I costi del personale diminuiscono complessivamente di € 4.500, in relazione alle dimissioni di una dipendente per raggiungimento età pensionabile alla fine del mese di novembre.

- Gli oneri diversi di gestione diminuiscono di € 21.600. I conti maggiormente interessati alla diminuzione sono i rimborsi e concorsi di spese diversi, le aliquote sociali in correlazione alla riduzione del ricavo relativo alle quote sociali.

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Organizzazione e partecipazione eventi	8010025	28.500
Attività promozionali ed istituzionali	8010027	21.000
Spese per gestori di delegazioni indirette	8010039	-15.000
Spese telefoniche rete mobile	8010064	-1.200
Spese postali	8010081	-10.500
Rimborso oneri di direzione	8010181	-10.000
Spese servizio "invita a revisione"	8010032	-4.500
Sanificazione ambiente e acquisto mat.sanitario	8010058	-2.500
Totale variazioni		5.800

SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Noleggio attrezzature ufficio	8010054	1.000
Totale variazioni		1.000

COSTI DEL PERSONALE

Stipendi	8010010	-3.500
Oneri previdenziali	8010015	-1.000
Totale variazioni		-4.500

ONERI DI GESTIONE

Materiale editoriale	8010051	-1.200
Tasse comunali insegne	8010121	-500
Imposte di registro e di bollo	8010139	-900
Rimborsi e concorsi di spese diversi	8010171	-6.000
Spese per gestione di pratiche AA	8010172	-1.000
Acquisto di beni valore >516,00	8010193	-1.000
Aliquote sociali	8010151	-10.000
Sopravvenienze passive	8500065	-1.000
Totale variazioni		-21.600

B - Totale variazione costi della produzione **-19.300**

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il budget relativo ai proventi ed oneri finanziari passa da una previsione iniziale di € 3.000 ad € 5.000. 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 2021 a seguito delle rimodulazioni effettuate.

BUDGET ECONOMICO 2021	Budget originale	variazioni	Budget attuale
Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	737.700	-33.000	704.700
Altri ricavi e proventi	349.150	17.150	366.300
Totale valore della produzione	1.086.850	-15.850	1.071.000
Costi della produzione			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	7.000		7.000
Spese per prestazioni di servizi	543.800	5.800	549.600
Spese per godimento di beni di terzi	61.000	1.000	62.000
Costi del personale	107.900	-4.500	103.400
Ammortamenti e svalutazioni	21.500	0	21.500
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	335.650	-21.600	314.050
Totale costi della produzione	1.076.850	-19.300	1.057.550
Differenza valore/costi produzione	10.000	3.450	13.450
Totale proventi e oneri finanziari	3.000	2.000	5.000
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle Imposte	13.000	5.450	18.450
Imposte sul reddito d'esercizio	5.000		5.000
Utile/Perdita d'esercizio	8.000	5.450	13.450

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

- Il ROL è positivo pari ad € 13.450
- 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 € 12.300, come risulta dalla tabella in calce alla presente relazione.
- Mentre l'utile alla fine dell'esercizio passa da una previsione iniziale di € 8.000 ad € 13.450.

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 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	1.071.000
2) di cui proventi straordinari	23.650
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.047.350
4) Costi della produzione	1.057.550
5) di cui oneri straordinari	1.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	21.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.035.050
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	12.300