

AUTOMOBILE CLUB PARMA

Relazione del Presidente sulle rimodulazioni al budget 2020

Egregi Consiglieri,

l'anno 2020 è caratterizzato dall'emergenza sanitaria dovuta al COVID19. Tale evento, a causa della chiusura forzata, ha pesantemente segnato il settore commerciale ed economico dell'Automobile Club Parma.

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 2020, come previsto dall'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C. Parma.

BUDGET ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Come accennato in premessa, la chiusura degli uffici dell'ente ha penalizzato soprattutto le entrate derivanti dall'attività commerciale, determinando una pesante riduzione di tutti i ricavi relativi ai principali settori di attività: Quote sociali, Proventi per assistenza automobilistica e riscossione tasse automobilistiche, Provvigioni Sara assicurazione.

Viene aumentato lo stanziamento relativo alle sopravvenienze attive in quanto si prevede di cancellare un debito iscritto a bilancio nel 2008, dichiarato ormai insussistente.

Pertanto, sulla base di quanto contabilizzato al 30 settembre 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	-43.000
Proventi assistenza automobilistica	9010016	-27.000
Proventi per manifestazioni	9010020	2.000
Proventi riscossione tasse automobilistiche	9010029	-13.000
Proventi diversi	9010030	-8.000
Totale variazioni		-89.000

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Canone marchio delegazioni	9010017	-5.000
Provvigioni diverse SARA	9010022	-10.000
Rimborsi di affitti da delegazioni indirette	9010073	-4.000
Rimborsi e concorsi diversi	9010074	-1.500
Sopravvenienze dell'attivo	9500024	5.500
Totale variazioni		-15.000

A - Totale variazioni Valore della produzione **-104.000**

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 relative ad acquisti materie prime, sussidiarie di consumo diminuiscono di € 2.000.
- Le spese per prestazioni di servizi, diminuiscono complessivamente di € 46.500.
- Le spese relative al godimento di beni di terzi diminuiscono di € 7.400, in relazione alla disdetta dei canoni di affitto dell'ufficio di Collecchio e dell'archivio di Parma Via De Ambris.
- I Costi del personale diminuiscono complessivamente di € 9.800, principalmente per la riduzione del Fondo trattamento accessorio e relativi oneri previdenziali.
- Gli oneri diversi di gestione diminuiscono di € 26.000.

ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO

Cancelleria e materiale vario	8010053	-1.000
Modulistica e stampati	8010057	-1.000
Totale variazioni		-2.000

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Spese per gestori di delegazioni indirette	8010039	-16.000
Costi per manifestazioni sportive	8010043	-2.000
Spese telefoniche rete fissa	8010063	-4.000
Manutenzione immobili e impianti	8010068	-6.000
Vigilanza	8010075	-1.500
Spese postali	8010081	-4.000
Spese bancarie	8010112	-5.000
Rimborso oneri di direzione	8010181	-8.000
Totale variazioni		-46.500

SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Noleggio attrezzature ufficio	8010054	-1.400
Fitti passivi e oneri accessori	8010059	-6.000
Totale variazioni		-7.400

COSTI DEL PERSONALE

Indennità di missione del personale	8010014	-200
Spese diverse per corsi del personale	8010017	-100
Trattamento accessorio aree	8010018	-6.900
Oneri previdenziali	8010015	-2.000
Quota adeguamento fondo quiescenza personale	8500052	-600
Totale variazioni		-9.800

ONERI DI GESTIONE

Contributi e concorsi a fondo perduto	8010095	-1.000
Rimborsi e concorsi diversi	8010171	-3.000
Spese per gestione di pratiche AA	8010172	-1.000
Acquisto di beni valore >516,00	8010193	-1.000
Aliquote sociali	8010151	-20.000
Totale variazioni		-26.000

B - Totale variazione costi della produzione **-91.700**

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

- Viene diminuito di € 4.700 il budget relativo alle imposte sul reddito.

Di seguito lo schema riepilogativo del Budget 2020 a seguito delle rimodulazioni effettuate.

BUDGET ECONOMICO 2020	Budget originale	variazioni	Budget attuale
Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	802.000	-89.000	713.000
Altri ricavi e proventi	362.750	-15.000	347.750
Totale valore della produzione	1.164.750	-104.000	1.060.750
Costi della produzione			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	9.000	-2.000	7.000
Spese per prestazioni di servizi	574.900	-46.500	528.400
Spese per godimento di beni di terzi	77.000	-7.400	69.600
Costi del personale	118.700	-9.800	108.900
Ammortamenti e svalutazioni	22.000	0	22.000
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	349.550	-26.000	323.550
Totale costi della produzione	1.151.150	-91.700	1.059.450
Differenza valore/costi produzione	13.600	-12.300	1.300
Totale proventi e oneri finanziari	5.300	0	5.300
Totale rettifiche di valore di attivita' e passività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle Imposte	18.900	-12.300	6.600
Imposte sul reddito d'esercizio	7.400	-4.700	2.700
Utile/Perdita d'esercizio	11.500	-7.600	3.900

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

- Il ROL è positivo pari ad € 1.300
- 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 € 18.800.
- Mentre l'utile alla fine dell'esercizio passa da una previsione iniziale di € 11.500 ad € 3.900.

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	1.060.750
2) di cui proventi straordinari	6.500
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.054.250
4) Costi della produzione	1.059.450
5) di cui oneri straordinari	2.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	22.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.035.450
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	18.800