

AUTOMOBILE CLUB PARMA

Relazione del Presidente sulle rimodulazioni al budget 2019

Egregi Consiglieri,

dopo un'attenta valutazione dei programmi d'attività e delle concrete capacità operative e di sviluppo dell'Ente, si rende opportuno provvedere ad una rimodulazione del Budget 2019, come previsto dall'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C. Parma.

BUDGET ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Con riferimento al valore della produzione si è provveduto a verificare e modificare i budget relativi a "Ricavi delle vendite e prestazioni", "Altri ricavi e proventi".

Sulla base di quanto contabilizzato al 30 settembre ed in previsione delle registrazioni a tutto il mese di dicembre sono stati rimodulati i ricavi relativi alle attività principali dell'Ente: Proventi di assistenza automobilistica, Canone Marchio delegazioni, Provvidigioni diverse Sara e Rimborsi e concorsi diversi. E' inoltre necessario aumentare il budget relativo alle "Sopravvenienze dell'attivo", in cui, sono stati contabilizzati gli interessi attivi maturati sulle polizze TFR liquidate dalla Compagnia assicurativa nel corso dell'esercizio per il personale cessato.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Proventi assistenza automobilistica	9010016	20.000
Totale variazioni		20.000

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Canone marchio delegazioni	9010017	-9.000
Provvidigioni diverse SARA	9010022	-5.000
Rimborsi e concorsi diversi	9010074	-20.000
Sopravvenienze dell'attivo	9500024	26.000
Totale variazioni		-8.000

A - Totale variazioni Valore della produzione	12.000
--	---------------

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 € 3.000.

- Le spese per prestazioni di servizi, aumentano complessivamente di € 41.000.

Viene aumentato il budget relativo a "Spese per gestori di delegazioni indirette", in relazione all'aumento delle provvidigioni riconosciute per la produzione di soci alla Società di servizio, ed aumentato il budget relativo a "Spese a terzi per servizi diversi" per il maggior ricorso a servizi.

- Le spese relative al godimento di beni di terzi diminuiscono di € 5.000, in relazione alla disdetta del canone di affitto dell'ufficio di Salsomaggiore Terme.

- I Costi del personale diminuiscono complessivamente di € 9.300. Tale riduzione è dovuta alle dimissioni volontarie di un dipendente dell'Ente, con decorrenza agosto 2019, e all'adeguamento del Fondo quiescenza personale in relazione al passaggio di livello di un dipendente.

- Gli oneri diversi di gestione diminuiscono di € 34.000, i conti soggetti a variazioni sono “Rimborsi di spese diverse”, in correlazione con le entrate, e “Aliquote sociali”.

ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO

Materiali di consumo	8010052	-1.000
Modulistica e stampati	8010057	-1.500
Carburanti e lubrificanti	8010065	-500
Totale variazioni		-3.000

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Spese per gestori di delegazioni indirette	8010039	11.000
Spese a terzi per servizi diversi	8010042	30.000
Totale variazioni		41.000

SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Fitti passivi e oneri accessori	8010059	-5.000
Totale variazioni		-5.000

COSTI DEL PERSONALE

Stipendi	8010010	-2.700
Trattamento accessorio aree	8010018	-8.100
Oneri previdenziali	8010015	-2.000
Quota adeguamento fondo quiescenza personale	8500052	3.500
Totale variazioni		-9.300

ONERI DI GESTIONE

Rimborsi e concorsi diversi	8010171	-4.000
Aliquote sociali	8010151	-30.000
Totale variazioni		-34.000

B - Totale variazione costi della produzione **-10.300**

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- Viene aumentato di € 2.500 il budget relativo ai Proventi finanziari, in particolare i proventi da partecipazioni, in relazione al versamento a favore dell'ente di proventi da parte di società partecipate.

D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'

- In merito a questa voce di bilancio, viene previsto uno stanziamento relativo a Rivalutazioni di partecipazioni azionarie pari ad € 1.000, in relazione alla vendita delle azioni della Salt; ed uno stanziamento per Svalutazioni di € 34.500, in relazione al ripianamento della perdita della società controllata.

<u>BUDGET ECONOMICO 2019</u>	<u>Budget originale</u>	<u>variazioni</u>	<u>Budget attuale</u>
<i>Valore della produzione</i>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	782.500	20.000	802.500
Altri ricavi e proventi	406.050	-8.000	398.050
Totale valore della produzione	1.188.550	12.000	1.200.550
<i>Costi della produzione</i>			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	12.000	-3.000	9.000
Spese per prestazioni di servizi	509.100	41.000	550.100
Spese per godimento di beni di terzi	82.000	-5.000	77.000
Costi del personale	153.000	-9.300	143.700
Ammortamenti e svalutazioni	21.000	0	21.000
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	399.550	-34.000	365.550
Totale costi della produzione	1.176.650	-10.300	1.166.350
<i>Differenza valore/costi produzione</i>	11.900	22.300	34.200
Totale proventi e oneri finanziari	3.300	2.500	5.800
Totale rettifiche di valore di attivita' e passività finanziarie	0	-33.500	-33.500
<i>Risultato prima delle Imposte</i>	15.200	-8.700	6.500
Imposte sul reddito d'esercizio	6.100		6.100
Utile/Perdita d'esercizio	9.100	-8.700	400

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

- Il ROL è positivo pari ad € 34.200
- 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 € 29.200.
- Mentre l'utile alla fine dell'esercizio passa da una previsione iniziale di € 9.100 ad € 400.

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"*, predisposto in base alle indicazioni della Sede Centrale ACI, e adottato dall'ente con delibera del Consiglio Direttivo n. 6 del 27 ottobre 2016. A questo proposito occorre evidenziare che la riduzione prevista dall'art. 6 del citato Regolamento "disposizioni specifiche per la riduzione di particolari tipologie di funzionamento, risulta pari al 4,2%, anziché il 6%, in quanto, nel corso dell'esercizio, l'Ente ha dovuto sostenere spese legali inizialmente non previste, in relazione alla conclusione di una vertenza legale relativa a recupero di un credito di anni precedenti e spese per consulenze in relazione al rinnovo del certificato di prevenzione incendi della sede.

Ve ne propongo, pertanto, l'approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dr. Alessandro COCCONCELLI)

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.200.550
2) di cui proventi straordinari	28.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.172.550
4) Costi della produzione	1.166.350
5) di cui oneri straordinari	2.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	21.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.143.350
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	29.200