

AUTOMOBILE CLUB PARMA

Relazione del Presidente sulle rimodulazioni al budget 2018

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 2018, 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: Quote sociali, Proventi di assistenza automobilistica, Proventi diversi, Canone Marchio delegazioni.

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 ed una quota relativa al ripristino del valore delle partecipazioni azionarie, a seguito della fusione per incorporazione delle Società controllate dall'A.C., in modo da ripristinare il valore reale della partecipazione dell'Ente in seno alla Aci Service Parma srl, iscritto a bilancio al costo storico.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Quote Sociali	9010001	-40.000
Proventi assistenza automobilistica	9010016	-20.000
Proventi diversi	9010030	-10.000
Totale variazioni		-70.000

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Canone marchio delegazioni	9010017	-10.000
Provvigioni diverse SARA	9010022	-5.000
Sopravvenienze dell'attivo	9500024	57.200
Totale variazioni		42.200

A - Totale variazioni Valore della produzione **-27.800**

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, diminuiscono complessivamente di € 16.600.

Viene diminuito il budget relativo a "Rimborsi di oneri di direzione", in relazione alla sostituzione del direttore, avvenuta nel mese di novembre 2017 ed aumentato il budget relativo a "Manutenzione immobili e impianti", "Vigilanza" e "Spese per servizio invita revisione".

- I Costi del personale diminuiscono complessivamente di € 11.600. Tale riduzione è dovuta alle dimissioni volontarie di un dipendente dell'Ente, con decorrenza marzo 2018, e all'adeguamento dei costi del personale al nuovo CCNL.

- Gli oneri diversi di gestione diminuiscono di € 23.500, i conti soggetti a variazioni sono "Rimborsi di spese diverse", "Aliquote sociali", in correlazione al conto di entrata Quote Sociali, e "Sopravvenienze passive".

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Manutenzione immobili e impianti	8010068	2.700
Vigilanza	8010075	1.700
Rimborso oneri di direzione	8010181	-25.500
Spese per servizio invita revisione	8010032	4.500
Totale variazioni		-16.600

COSTI DEL PERSONALE

Stipendi	8010010	-10.000
Trattamento accessorio aree	8010018	-5.600
Oneri previdenziali	8010015	-3.000
Quota annua fondo quiescenza personale	8500051	-1.000
Quota adeguamento fondo quiescenza personale	8500052	8.000
Totale variazioni		-11.600

ONERI DI GESTIONE

Spese di rappresentanza	8010021	500
Rimborsi e concorsi diversi	8010171	4.000
Aliquote sociali	8010151	-30.000
Sopravvenienze passive	8500065	2.000
Totale variazioni		-23.500

B - Totale variazione costi della produzione **-51.700**

C – PROVENTI ONERI FINANZIARI

- Il budget relativo ai "Dividendi su titoli azionari e partecipazioni" diminuisce di € 1.000 in relazione ai dividendi distribuiti dalle società partecipate.

A seguito di questa rimodulazione, vengono ricalcolate anche le imposte di esercizio e, come evidenziato nello schema seguente, il risultato di bilancio passa da una previsione iniziale di utile di esercizio pari ad € 26.600, ad una previsione di utile pari ad € 36.500.

BUDGET ECONOMICO 2018	Budget originale	variazioni	Budget attuale
Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	866.000	-70.000	796.000
Altri ricavi e proventi	411.250	42.200	453.450
Totale valore della produzione	1.277.250	-27.800	1.249.450
Costi della produzione			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	12.800	0	12.800
Spese per prestazioni di servizi	558.200	-16.600	541.600
Spese per godimento di beni di terzi	83.500	0	83.500
Costi del personale	181.600	-11.600	170.000
Ammortamenti e svalutazioni	19.500	0	19.500
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	387.750	-23.500	364.250
Totale costi della produzione	1.243.350	-51.700	1.191.650
Differenza valore/costi produzione	33.900	23.900	57.800
Totale proventi e oneri finanziari	4.100	-1.000	3.100
Totale rettifiche di valore di attivita' e passività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle Imposte	38.000	22.900	60.900
Imposte sul reddito d'esercizio	11.400	13.000	24.400
Utile/Perdita d'esercizio	26.600	9.900	36.500

A seguito di queste rimodulazioni il ROL risulta positivo pari ad € 57.800.

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 € 26.600.

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.

Ve ne propongo, pertanto, l'approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dr. Alessandro COCCONCELLI)

N.B. INSERIRE TABELLA CALCOLO MOL