

Relazione del Presidente sulle rimodulazioni al budget 2017

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 2017, 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" e "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, Provvigioni diverse Sara e Rimborsi diversi.

Vengono inoltre aumentati i budget relativi a:

- Proventi per manifestazioni, in relazione alla organizzazione della manifestazione "Karting in Piazza";
- Proventi per pubblicità: viene spostato in questa voce il contributo previsto dalla convenzione in essere con Unicredit, inizialmente previsto nel conto Contributi da altri Enti;
- Proventi diversi, in relazione alla adesione al nuovo servizio "Invita Revisione"

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Quote Sociali	9010001	-25.000
Proventi per manifestazioni	9010020	22.000
Proventi per pubblicità	9010024	4.000
Proventi diversi da ACI sede centrale	9010028	1.000
Proventi per riscossione Tasse automobilistiche	9010029	-4.000
Proventi diversi	9010030	16.000
Totale variazioni		14.000

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Contributi da altri Enti	9010006	-5.000
Provvigioni diverse SARA	9010022	-15.000
Rimborsi e concorsi diversi	9010074	-10.000
Totale variazioni		-30.000

Totale variazioni dei ricavi	-16.000
-------------------------------------	----------------

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 per prestazioni di servizi, diminuiscono complessivamente di € 3.500. I conti che subiscono le principali variazioni sono: Spese a terzi per servizi diversi in relazione al minor ricorso ai servizi prestati della società di servizi, Costi per manifestazioni sportive, in relazione alla partecipazione dell'Ente alla manifestazione "Karting in Piazza", in correlazione alla voce di ricavo, Rimborsi di oneri di direzione, in relazione all'incarico ad interim del direttore.
- Le spese per godimento di beni di terzi diminuiscono di € 3.500 in relazione alla cessazione del contratto di affitto dell'ufficio di Langhirano.
- I Costi del personale diminuiscono complessivamente di € 19.000, a seguito delle dimissioni volontarie di un dipendente dell'Ente, con decorrenza agosto 2017.
- Gli oneri diversi di gestione diminuiscono di € 25.000, i conti soggetti a variazioni sono i Rimborsi di spese diverse, e le aliquote sociali, in correlazione alla voce di ricavo.

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Spese per gestori di delegazioni indirette	8010039	-6.000
Spese a terzi per servizi diversi	8010042	-8.000
Costi per manifestazioni sportive	8010043	26.000
Manutenzione automezzi	8010067	500
Manutenzione immobili e impianti	8010068	2.000
Spese varie	8010074	1.000
Manutenzione Software	8010078	2.000
Spese postali	8010081	-2.000
Spese bancarie	8010112	-4.000
Rimborso oneri di direzione	8010181	-17.000
Spese per servizio invita revisione	8010032	2.000
Totale variazioni		-3.500

SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Fitti passivi e oneri accessori	8010059	-3.500
Totale variazioni		-3.500

COSTI DEL PERSONALE

Stipendi	8010010	-8.500
Trattamento accessorio aree	8010018	-2.600
Oneri previdenziali	8010015	-2.500
Interventi assistenziali	8010019	-1.900
Quota adeguamento fondo quiescenza personale	8010051	-3.500
Totale variazioni		-19.000

ONERI DI GESTIONE

Rimborsi e concorsi di spese diverse	8010171	-15.000
Aliquote sociali	8010151	-10.000
Totale variazioni		-25.000

Totale variazione dei costi		-51.000
------------------------------------	--	----------------

A seguito di questa rimodulazione, vengono ricalcolare 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 € 2.200, ad una previsione di utile pari ad € 29.700.

BUDGET ECONOMICO 2017	Budget originale	variazioni	Budget attuale
Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	886.000	14.000	900.000
Altri ricavi e proventi	472.550	-30.000	442.550
Totale valore della produzione	1.358.550	-16.000	1.342.550
Costi della produzione			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	13.300	0	13.300
Spese per prestazioni di servizi	588.800	-3.500	585.300
Spese per godimento di beni di terzi	98.000	-3.500	94.500
Costi del personale	219.200	-19.000	200.200
Ammortamenti e svalutazioni	19.500	0	19.500
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	416.450	-25.000	391.450
Totale costi della produzione	1.355.250	-51.000	1.304.250
Differenza valore/costi produzione	3.300	35.000	38.300
Totale proventi e oneri finanziari	4.100	0	4.100
Totale rettifiche di valore di attivita' e passività finanziarie	0	0	0
Risultato prima delle Imposte	7.400	35.000	42.400
Imposte sul reddito d'esercizio	5.200	7.500	12.700
Utile/Perdita d'esercizio	2.200	27.500	29.700

A seguito di queste rimodulazioni il ROL risulta positivo per € 38.300.

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 € 59.800.

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.

F.to IL PRESIDENTE
(Dr. Alessandro COCCONCELLI)