

Relazione del Presidente sulle rimodulazioni al budget 2016

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 2016, come previsto dall'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C. Parma.

Si evidenzia che il Bilancio è stato modificato secondo il D.Lgs. 139/2015, in attuazione della direttiva 2013/34/UE, che, per quanto riguarda il Conto Economico, prevede l'eliminazione della macrovoce "E – Proventi ed Oneri straordinari". Si precisa che i conti compresi in questa sezione sono stati inseriti nel totale del Valore e Costi della produzione, in dettaglio, "Altri ricavi e proventi" per quanto riguarda i Proventi straordinari e "Oneri di gestione" per quanto riguarda gli oneri straordinari.

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, Proventi Assistenza Automobilistica e Provvigioni diverse Sara. Vengono inoltre diminuiti i budget relativi a Proventi diversi e Rimborsi e concorsi diversi.

Il budget relativo ai proventi riscossione tasse automobilistiche viene ridotto a seguito della modifica intervenuta nel corso dell'esercizio riguardante la gestione contabile dei corrispettivi.

Viene aumentato il budget relativo a Proventi per pubblicità in relazione ad un contributo che sarà riconosciuto all'Ente a seguito di compagna pubblicitaria.

Viene inoltre aumentato il budget relativo ai proventi straordinari in previsione della cancellazione di debiti insussistenti ed in relazione a sopravvenienze contabilizzate nel corso d'esercizio.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Quote sociali	- 40.000
Proventi per Assistenza Automobilistica	- 13.000
Proventi per pubblicità	+ 5.000
Proventi riscossione tasse automobilistiche	- 10.000
Proventi diversi	- 10.000
TOTALE	- 68.000

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Provvigioni diverse SARA	- 20.000
Rimborsi e concorsi diversi	- 10.000
Sopravvenienze dell'attivo	+ 3.500
Sopravvenienze attive tassate	+ 25.000
TOTALE	- 1.500

Per un totale di variazioni dei ricavi in diminuzione di € 69.500.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Si è reso, inoltre, necessario procedere anche ad una rimodulazione dei costi della produzione, in particolare a Spese per prestazioni di servizi e Oneri diversi di gestione.

Il conto Spese a terzi per servizi diversi diminuisce in relazione al minor ricorso ai servizi prestati dalla società strumentale dell'ente.

Il conto relativo ai Rimborsi di spese diverse viene diminuito a seguito della modifica intervenuta nel corso dell'esercizio, riguardante la gestione contabile dei compensi spettanti ad ACI per la riscossione tasse automobilistiche.

Si è provveduto, infine, a ridurre il budget relativo alle "Aliquote sociali ACI" in correlazione alla riduzione del budget relativo ai ricavi per quote sociali.

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Spese a terzi per servizi diversi	- 22.000
TOTALE	- 22.000

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rimborsi e concorsi spese diverse	- 23.000
Costi per gestione di pratiche automobilistiche	- 5.000
Aliquote sociali	- 39.000
Sopravvenienze passive	- 1.500
TOTALE	- 59.500

Per un totale di variazioni dei costi in diminuzione pari ad € 81.500,00.

D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Viene costituito il budget relativo alle svalutazioni, in relazione allo scioglimento del Consorzio AA.CC. Emilia Romagna ed alla conseguente svalutazione di partecipazioni azionarie

SVALUTAZIONI

Svalutazione partecipazioni	1.500
-----------------------------	-------

IMPOSTE D'ESERCIZIO

8.000

A seguito di questa rimodulazione, come evidenziato nello schema seguente, il risultato di bilancio passa da una previsione iniziale di utile di esercizio pari ad € 5.940,00, ad una previsione di utile pari ad € 8.440,00.

BUDGET ECONOMICO 2016	Budget originale	variazioni	Budget attuale
Valore della produzione			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	963.000	-68.000	895.000
Altri ricavi e proventi	525.710	-1.500	524.210
Totale valore della produzione	1.488.710	-69.500	1.419.210
Costi della produzione			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	14.900	0	14.900
Spese per prestazioni di servizi	635.900	-22.000	613.900
Spese per godimento di beni di terzi	101.000	0	101.000
Costi del personale	216.600	0	216.600
Ammortamenti e svalutazioni	24.000	0	24.000
Altri accantonamenti	2.600	0	2.600
Oneri diversi di gestione	478.870	-59.500	419.370
Totale costi della produzione	1.473.870	-81.500	1.392.370
Differenza valore/costi produzione	14.840	12.000	26.840
Totale proventi e oneri finanziari	3.100	0	3.100
Totale rettifiche di valore di attivita' e passività finanziarie	0	-1.500	-1.500
Risultato prima delle Imposte	17.940	10.500	28.440
Imposte sul reddito d'esercizio	12.000	8.000	20.000
Utile/Perdita d'esercizio	5.940	2.500	8.440

A seguito di queste rimodulazioni il ROL risulta positivo per € 28.440.

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 € 26.440.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Si è reso necessario nel corso dell'esercizio procedere ad alcuni interventi non previsti in sede di predisposizione del Budget degli Investimenti 2016.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni:

A seguito dello scioglimento del Consorzio AA.CC. Emilia Romagna, si procede ad effettuare la svalutazione delle partecipazioni. Viene pertanto costituito un budget per la dismissione di tali partecipazioni.

		Budget Originale	Rimodulazioni	Budget Attuale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software - investimenti		4.000,00	0,00	4.000,00
Software - dismissioni				
Totale Immobilizzazioni Immateriali		4.000,00	0,00	4.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - investimenti		5.000,00	0,00	5.000,00
Immobili - dismissioni				
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti:				
Impianti e attrezzature		5.000,00	0,00	5.000,00
Automezzi				
Mobili e macchine ufficio		20.000,00	0,00	20.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni:				
Impianti e attrezzature		-1.000,00		-1.000,00
Automezzi		0,00		0,00
Mobili e macchine ufficio		-3.000,00		-3.000,00
Totale Immobilizzazioni Materiali		26.000,00	0,00	26.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Partecipazioni - investimenti		0,00		0,00
Partecipazioni - dismissioni		0,00	-1.500,00	-1.500,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie		0,00	-1.500,00	-1.500,00
Totale Generale Immobilizzazioni		30.000,00	-1.500,00	28.500,00

A seguito di tali rimodulazioni il totale generale delle Immobilizzazioni passa da € 30.000,00 ad € 28.500,00.

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. 5 del 9 dicembre 2013.

Ve ne propongo, pertanto, l'approvazione.

F.to IL PRESIDENTE
(Dr. Alessandro COCCONCELLI)