



Relazione del Presidente al 2° Provvedimento di rimodulazioni al Budget annuale per l'Esercizio 2024

Con il presente secondo provvedimento, si propongono rimodulazioni al Budget Annuale per l'esercizio 2024 in ordine al Budget Economico. Le rimodulazioni alle voci del conto economico, sia di entrata che di spesa, mantengono il risultato di pareggio finale previsto inizialmente.

Data la premessa, il budget economico presunto viene rideterminato nella misura seguente:

Valore della produzione	€ 800.420 +
<u>Costi della produzione</u>	<u>€ 787.420 -</u>
Differenza fra valore e costi della produzione	€ 13.000
Proventi e oneri finanziari	€ 13.000 +
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ 26.000
<u>Imposte</u>	<u>€ 26.000 -</u>
Perdita/Utile dell'esercizio	€ 0

Il patrimonio netto definitivo presunto resta invariato nei valori aggiornati a seguito del risultato definitivo dell'esercizio 2023, assestandosi nell'importo di € 626.241 e assicurando, quindi, il rispetto dell'equilibrio economico patrimoniale previsto dall'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e contabilità.

Viene rideterminato il valore del MOL che, interessato da movimentazioni riguardanti le voci 5), 7), 13) e 14) del conto economico, si assesta nel valore di € 35.700, come di seguito illustrato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	800.420
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	800.420
4) Costi della produzione	787.420
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	22.700
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	764.720
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	35.700

Il budget degli investimenti/dismissioni viene rimodulato, esponendo quindi le seguenti risultanze:

Immobilizzazioni immateriali (investimenti +/dimissioni -)	+ 5.000,00
Immobilizzazioni materiali (" ")	+ 10.000,00
<u>Immobilizzazioni finanziarie (" ")</u>	<u>- 200.000,00</u>
Totale immobilizzazioni (" ")	- 185.000,00

Il saldo finale presunto di tesoreria, riguardante le liquidità, così come definito nelle sue componenti nel budget di tesoreria 2024 previsto inizialmente, date le premesse, viene aggiornato tenendo conto del saldo finale definitivo realizzato al 31.12.2023 di €

578.757, e dalle maggiori entrate e maggiori spese finanziarie complessive risultanti dal presente provvedimento, oltre che dall'effetto derivante dai maggiori investimenti, generanti un conseguente riflesso finanziario, presumendosi quindi, realizzato in € 601.557.

Il presente provvedimento risulta conforme, nelle risultanze finali, al "Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa 2023 – 2025", adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera del 05.12.2022. Infatti le maggiori spese oggetto della presente rimodulazione, afferenti la gestione economica e rilevanti ai fini del predetto regolamento, nel complesso rispettano gli obiettivi di cui all'art. 5 c.1. Il Budget Annuale, sia pur rimodulato, rientra in fase previsionale nel limite annuo di spesa definito dal Regolamento per ciascuno degli esercizi del triennio (€ 72.975,11), esponendo un risparmio complessivo di € 6.675,11.

Le rimodulazioni di carattere economico, riepilogate numericamente in premessa e che successivamente si illustrano, derivano dalla necessità di trasferire a bilancio eventi, deliberazioni e decisioni arrivate a maturazione e si propongono per provvedere alla necessità di mantenere funzionalità, erogazione dei servizi e dare adempimento agli obblighi assunti.

Si riepilogano, quindi, successivamente le variazioni alle poste del conto economico, illustrando quelle maggiormente significative:

SPESE

- La voce 6 – Acquisti materie prime, sussidiarie, di cons. e di merci - Si aggiorna per il minor acquisto di materiale di consumo da parte dell'Ente durante l'esercizio.
- La voce 7 – Spese per prestazioni di servizi - Si aggiorna prevalentemente per i costi riguardanti la realizzazione delle attività di educazione stradale di cui al contributo regionale e altre spese per prestazione di servizi svolti dalla società in house e per l'investimento nei social.
- La voce 8 – Spese per godimento di beni di terzi – Decremento dovuto all'adeguamento del conto alle minori spese condominiali
- La voce 9 – Costi del personale – Voci in decremento in seguito alla cessazione dal servizio delle unità in dotazione all'Ente e al mancato concretizzarsi nell'anno corrente delle nuove assunzioni previste quindi nell'esercizio 2025.
- La voce 10 –Ammortamenti e svalutazioni – Adeguamento delle voci all'incremento degli ammortamenti legati all'acquisto di nuovi cespiti nell'anno.
- La voce 12 –Accantonamenti per rischi -Eliminazione della posta prevista per potenziali passività in quanto non ritenuta necessaria vista l'assenza di crediti di dubbia esigibilità.
- La voce 14 - Oneri diversi di gestione – Incremento delle voci principalmente legate alla necessità di maggior dotazione nei conti dell'IVA non detraibile Pro-rata e promiscuo.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- La voce 16 – Altri proventi finanziari – Si aumenta la dotazione prevista per gli interessi bancari attivi in considerazione di una maggiore disponibilità nel conto durante l'anno e nel mantenimento ad un livello in linea all'anno 2023 dei tassi di interesse.
- La voce 17 – Interessi ed altri oneri finanziari – Viene rimodulata la posta in considerazione di un lieve decremento dei tassi euribor durante l'anno che dovrebbe rendere meno onerosi i costi scaturiti dagli obblighi derivanti dal piano di rientro del debito con ACI.

Pordenone, 03.12.2024

IL PRESIDENTE

Corrado Della Mattia

PER COPIA CONFORME
Il Direttore AC PN
MARCO MIRANDOLA
F.to digitalmente