

Rimodulazione del Budget Annuale 2013

Relazione del Presidente

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 2013, come previsto dall'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C. Parma.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Sulla base di quanto contabilizzato al 31 ottobre ed in previsione delle registrazioni stimate a tutto il mese di dicembre, si è proceduto a rimodulare lo stanziamento relativo ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", diminuendolo complessivamente di € 29.000,00.

I conti che hanno subito principali variazioni sono: Quote sociali - 38.000,00, Proventi AA + 35.000,00, Proventi riscossione tasse automobilistiche - 20.000,00.

Per quanto riguarda gli "Altri ricavi e proventi", lo stanziamento viene aumentato complessivamente di € 184.000,00, come di seguito precisato.

Nell'esercizio 2013 si è conclusa l'operazione relativa all'acquisto della nuova sede di Via Chiavari. Da questa operazione e dalla successiva vendita dell'ultimo piano dello stabile si è generata una plusvalenza patrimoniale attiva pari ad € 240.000,00 che è stata iscritta, come da normativa, nel relativo conto denominato "Altri ricavi e proventi".

- Provvigioni diverse SARA: nel corso dell'anno 2013, le dimissioni presentate dall'agente di Borgotaro hanno determinato un sensibile calo del gettito provvigionale derivante dalle polizze assicurative RCA. Sulla base delle registrazioni contabilizzate ed in considerazione delle stime fatte sull'acquisizione delle provvigioni a tutto il mese di dicembre, si rende, pertanto, necessario procedere ad un ridimensionamento dello stanziamento previsto per l'esercizio 2013 (- 29.000,00).

- Rimborsi di affitti da delegazioni indirette: al momento della predisposizione del budget 2013 era stato previsto il rimborso dell'affitto della delegazione Parma 2 da parte di ACI Service Parma srl. Nel corso dell'esercizio l'ente ha ritenuto non opportuno procedere alla fatturazione di tale rimborso e pertanto il relativo stanziamento viene diminuito per euro 27.000,00.

- Plusvalenze patrimoniali attive: come già esposto, viene iscritta la plusvalenza derivante dalla vendita di una delle unità immobiliari dell'immobile di Via Chiavari (+ 240.000,00)

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Quote sociali	9010001	- 38.000,00
Proventi per Assistenza Automobilistica	9010016	35.000,00
Proventi per manifestazioni	9010020	- 4.000,00
Proventi per pubblicità	9010024	- 2.000,00
Proventi per riscossione tasse automobilistiche	9010029	- 20.000,00
TOTALE		- 29.000,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Provvigioni diverse SARA	9010022	- 29.000,00
Rimborsi di affitti da delegazioni indirette	9010073	- 27.000,00
Plusvalenze patrimoniali attive	9500022	240.000,00
	TOTALE	184.000,00

Per un totale di variazioni dei ricavi in aumento di € 155.000,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto attiene ai costi della produzione si rende necessario procedere alla rimodulazione del Budget 2013 tenendo conto delle disposizioni della Sede centrale ACI – circ. prot. n. 1717/13 del 13/2/2013 e di quanto previsto nel DL 6/7/2012 n. 95 – art.8, c.3.

Tutto ciò premesso, il conto relativo alle “Aliquote sociali ACI”, attualmente iscritto tra le “Spese per prestazioni di servizi”, viene spostato, come da disposizioni della sede centrale ACI, tra gli “Oneri diversi di gestione”. Contestualmente si provvede a diminuire l’ammontare del relativo stanziamento per € 25.000,00 in correlazione alla riduzione dei ricavi per quote sociali.

Il sopra citato DL 95/2012 sancisce che per l’anno 2013, i budget di spesa devono essere ridotti del 10% rispetto alla spesa sostenuta per consumi intermedi nell’anno 2010. Vengono, pertanto, ridotti i budget relativi all’acquisto di materie prime, all’organizzazione e partecipazione manifestazioni, alle spese di rappresentanza, alle spese mediche, telefoniche, trasporti, missioni e corsi del personale. In virtù, peraltro, dell’andamento gestionale delle società registrato al mese di ottobre e del fatto che la previsione iniziale di spesa risultava essere inferiore alla diminuzione richiesta dalla legge, la previsione di costo riferita alle “Spese a terzi per servizi diversi” viene aumentata di € 32.300,00.

Si rende, inoltre, necessario aumentare di € 14.500,00 il conto relativo ai Fitti passivi: in sede di predisposizione del budget 2013 si era, infatti, previsto di effettuare il trasloco dell’ufficio di Via Fleming nella nuova sede di Via Chiavari entro il 1° semestre ma, per ritardi nella consegna dei nuovi locali, non stato è possibile effettuare quest’operazione entro i termini previsti. L’ente, pertanto, deve continuare ad occupare gli attuali locali per tutto l’anno 2013 sopportandone il relativo canone.

I costi del personale vengono ridotti di € 6.500,00 a seguito dell’adeguamento del Fondo Trattamento accessorio che viene riproporzionato in funzione dell’attuale numero di dipendenti pubblici.

In ultimo, tra gli Oneri di gestione, si provvede ad aumentare il budget relativo a “Rimborsi e concorsi di spese diverse”, prevedendo di dover rimborsare alla Società le spese sostenute per l’avviamento di nuove attività presso la sede di Via Chiavari (marketing, pubblicità nuovi servizi, recupero soci e teleselling, mailing, realizzazione dell’ambulatorio medico con l’attivazione del servizio patenti e quant’altro). Si è reso inoltre necessario aumentare i budget relativi a “Tasse rifiuti” e “ICI/IMU” a seguito delle nuove tariffe e coefficienti applicati dal Comune di Parma. Viene inoltre costituito un conto relativo agli “Oneri derivanti dall’applicazione dell’art.8-c.3,del DL 95/2012” in cui viene contabilizzata la quota risultante dalla riduzione del 10% dei consumi intermedi per l’anno 2013 (€ 66.000,00).

**ACQUISTI DI MATERIE PRIME,
SUSSIDIARIE, ECC.**

Acquisto materiale cartografico	8010033	- 800,00
Materiali di consumo	8010052	- 900,00
Modulistica e stampati	8010057	- 1.500,00
TOTALE		- 3.200,00

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI

Organizzazione e partecipazioni di eventi	8010025	- 1.200,00
Spese a terzi per servizi diversi	8010042	32.300,00
Prestazioni mediche	8010056	- 750,00
Spese telefoniche rete mobile	8010064	- 500,00
Prestazioni amm.ve, fiscali e varie	8010070	1.500,00
Trasporti e facchinaggi	8010073	- 4.000,00
Spese varie	8010074	2.500,00
Spese postali	8010081	2.000,00
Aliquote sociali	8010151	- 471.000,00
TOTALE		- 439.150,00

**SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI
TERZI**

Fitti passivi e oneri accessori	8010059	14.500,00
TOTALE		14.500,00

COSTI DEL PERSONALE

Indennità missione e rimborsi spese al personale	8010014	- 1.000,00
Spese diverse per corsi del personale	8010017	- 1.000,00
Trattamento accessorio aree	8010018	- 4.500,00
TOTALE		- 6.500,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Spese di rappresentanza	8010021	- 400,00
Tasse rifiuti	8010122	2.000,00
ICI/IMU	8010136	3.000,00
Rimborsi e concorsi spese diverse	8010171	40.000,00
Aliquote sociali	8010151	446.000,00
Oneri derivanti dall'applicazione DL 95/2012	8010195	66.000,00
TOTALE		556.600,00

Per un totale di variazioni dei costi in aumento pari ad € 122.250,00.

A seguito di questa rimodulazione, aumentando i ricavi di € 155.000,00 e i costi di € 122.250,00, come evidenziato nello schema seguente, il risultato di bilancio cambia, passando da una previsione iniziale di pareggio ad un utile di esercizio pari ad € 32.750,00.

<u>BUDGET ECONOMICO 2013</u>	<u>Budget originale</u>	<u>variazioni</u>	<u>Budget attuale</u>
<i>Valore della produzione</i>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.286.700,00	-29.000,00	1.257.700,00
Altri ricavi e proventi	591.010,00	184.000,00	775.010,00
Totale valore della produzione	1.877.710,00	155.000,00	2.032.710,00
<i>Costi della produzione</i>			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	21.100,00	-3.200,00	17.900,00
Spese per prestazioni di servizi	1.308.400,00	-439.150,00	869.250,00
Spese per godimento di beni di terzi	122.200,00	14.500,00	136.700,00
Costi del personale	224.900,00	-6.500,00	218.400,00
Ammortamenti e svalutazioni	34.450,00	0,00	34.450,00
Altri accantonamenti	2.600,00	0,00	2.600,00
Oneri diversi di gestione	147.110,00	556.600,00	703.710,00
Totale costi della produzione	1.860.760,00	122.250,00	1.983.010,00
<i>Differenza valore/costi produzione</i>	16.950,00	32.750,00	49.700,00
Totale proventi e oneri finanziari	3.100,00		3.100,00
Totale rettifiche di valore di attivita' finanziaria	0,00		0,00
Totale proventi e oneri straordinari	0,00		0,00
<i>Risultato prima delle Imposte</i>	20.050,00	32.750,00	52.800,00
Imposte sul reddito d'esercizio	20.050,00		20.050,00
Utile/Perdita d'esercizio	0,00	32.750,00	32.750,00

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.

Ve ne propongo, pertanto, l'approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dr. Alessandro COCCONCELLI)