

Relazione del Presidente sulle rimodulazioni al budget 2014

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 2014, come previsto dall'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'A.C. Parma.

Come noto, in sede di predisposizione del Budget 2014, era previsto il trasloco della delegazione Parma 3 nella nuova sede di Via Chiavari e la cessione in gestione indiretta della stessa alla società controllata ACI Service Parma, già da inizio anno. A causa di ritardi, determinati principalmente dalla fornitura delle linee telefoniche e della rete dati, è stato possibile aprire il nuovo ufficio, affidandone la gestione alla società strumentale dell'ente, soltanto a metà luglio del corrente anno. Diversamente da quanto previsto nel budget 2014 quindi, la gestione della delegazione parma 3 è rimasta, per sette mesi circa, in carico all'Automobile club di Parma e questo fatto rende, pertanto, necessario l'aumento di quelle voci di ricavo e costo inerenti alla gestione del punto vendita.

Le rimodulazioni nelle voci di ricavo e di costo inerenti la gestione di Parma 3 riguardano: i Proventi per l'assistenza Automobilistica, i Proventi per la riscossione tasse automobilistiche, i Fitti passivi, i Costi per gestione pratiche AA e i Rimborsi e concorsi diversi

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Con riferimento al valore della produzione si è provveduto a verificare 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: Quote sociali, Canone marchio delegazioni, Provvigioni diverse Sara oltre ai già menzionati proventi per l'assistenza automobilistica e a quelli per la riscossione tasse.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Quote sociali	- 40.000,00
Proventi per Assistenza Automobilistica	79.000,00
Proventi per riscossione tasse automobilistiche	12.000,00
TOTALE	51.000,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Canone marchio delegazioni	- 10.000,00
Provvigioni diverse SARA	- 20.000,00
TOTALE	- 30.000,00

Per un totale di variazioni dei ricavi in aumento di € 21.000,00

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

In merito alle motivazioni sopra esposte, è necessario procedere anche ad una rimodulazione dei costi della produzione. Con riferimento alle "Spese per godimento di beni di terzi" la voce di costo relativa ai Fitti passivi deve essere aumentata. Fino a quando non si è potuto rendere operativa la delegazione di Parma 3 nei locali di Via Chiavari di proprietà dell'Ente infatti, si è dovuto necessariamente pagare l'affitto dei locali di Via Fleming. Con riferimento agli "Oneri diversi di gestione": si è reso necessario aumentare i budget relativi a Rimborsi e concorsi diversi e ai Costi per gestione di pratiche AA. 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 GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Fitti passivi e oneri accessori	13.500,00
TOTALE	13.500,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rimborsi e concorsi spese diverse	5.000,00
Costi per gestione pratiche AA	18.000,00
Aliquote sociali	- 20.000,00
TOTALE	3.000,00

Per un totale di variazioni dei costi in aumento pari ad € 16.500,00.

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Viene diminuito il budget relativo ai proventi su titoli azionari in relazione alla distribuzione di dividendi delle società partecipate.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Dividendi su titoli azionari e partecipazioni	- 4.000,00
---	------------

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non sono stati previsti budget relativi a proventi e oneri straordinari per l'anno in corso, pertanto si è reso necessario costituirlo tenuto conto di alcune sopravvenienze attive e passive.

PROVENTI STRAORDINARI

Sopravvenienze dell'attivo	100,00
----------------------------	--------

ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive	1.700,00
------------------------	----------

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 € 1.850,00, ad una previsione di utile pari ad € 750,00.

<u>BUDGET ECONOMICO 2014</u>	<u>Budget originale</u>	<u>variazioni</u>	<u>Budget attuale</u>
<i>Valore della produzione</i>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.092.800,00	51.000,00	1.143.800,00
Altri ricavi e proventi	579.010,00	-30.000,00	549.010,00
Totale valore della produzione	1.671.810,00	21.000,00	1.692.810,00
<i>Costi della produzione</i>			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	17.800,00	0,00	17.800,00
Spese per prestazioni di servizi	713.300,00	0,00	713.300,00
Spese per godimento di beni di terzi	113.000,00	13.500,00	126.500,00
Costi del personale	218.400,00	0,00	218.400,00
Ammortamenti e svalutazioni	26.250,00	0,00	26.250,00
Altri accantonamenti	2.600,00	0,00	2.600,00
Oneri diversi di gestione	576.410,00	3.000,00	579.410,00
Totale costi della produzione	1.667.760,00	16.500,00	1.684.260,00
<i>Differenza valore/costi produzione</i>	4.050,00	4.500,00	8.550,00
Totale proventi e oneri finanziari	7.600,00	-4.000,00	3.600,00
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00		0,00
Totale proventi e oneri straordinari	0,00	-1.600,00	-1.600,00
<i>Risultato prima delle Imposte</i>	11.650,00	-1.100,00	10.550,00
Imposte sul reddito d'esercizio	9.800,00		9.800,00
Utile/Perdita d'esercizio	1.850,00	-1.100,00	750,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Nel corso dell'anno il Consiglio Direttivo dell'Ente ha deliberato di procedere ai lavori di sistemazione dei locali dell'ente attualmente utilizzati dall'amministrazione/segreteria. Riguardo tali interventi, più volte sollecitati dal responsabile della sicurezza sul lavoro, si è reso necessario procedere all'abbattimento di 3 pareti divisorie lesionate con la conseguente ricostruzione delle stesse, la rimozione della carta da parati e il tinteggio dei locali interessati. Si è provveduto nel frattempo ad installare un nuovo impianto di climatizzazione negli uffici della direzione/presidenza/amministrazione, che ancora ne erano sprovvisti.

A seguito di questi lavori, non previsti in sede di predisposizione del Budget 2014, si rende necessario procedere alla rimodulazione del Budget degli Investimenti 2014, come sotto indicato.

	Budget		
	Originale	Rimodulazioni	Budget Attuale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - investimenti	2.000,00	0,00	2.000,00
Software - dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Immateriali	2.000,00	0,00	2.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - investimenti	0,00	13.000,00	13.000,00
Immobili - dismissioni			
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti:			
Impianti e attrezzature	8.000,00	5.000,00	13.000,00
Automezzi			
Mobili e macchine ufficio	5.000,00	-3.500,00	1.500,00
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	9.000,00	14.500,00	23.500,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Totale Immobilizzazioni Finanziarie			
Totale Generale Immobilizzazioni	11.000,00	14.500,00	25.500,00

A seguito di tali rimodulazioni il budget relativo alle Immobilizzazioni Materiali subisce un aumento di €14.500,00; il totale generale delle Immobilizzazioni passa, pertanto, da € 11.000,00 ad € 25.500,00.

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.

Ve ne propongo, pertanto, l'approvazione.

IL PRESIDENTE
(Dr. Alessandro COCCONCELLI)