

Relazione del Presidente sulle rimodulazioni al budget 2015

Egredi 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 2015, 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 31 ottobre ed in previsione delle registrazioni a tutto il mese di dicembre sono stati rimodulati i ricavi relativi alle: Quote sociali, Proventi Assistenza Automobilistica, Provvigioni diverse Sara, Proventi diversi e Rimborsi e concorsi diversi. Il budget relativo ai Rimborsi e Concorsi diversi viene diminuito in considerazione del fatto che le utenze delle delegazioni indirette, prima intestate all'AC, non vengono più rimborsate dal delegato, ma sono tutte interamente volturate al gestore della delegazione che ne è diventato intestatario e provvede direttamente al pagamento.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Quote sociali	- 20.000,00
Proventi per Assistenza Automobilistica	- 20.000,00
Proventi diversi	- 18.000,00
TOTALE	- 58.000,00

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Provvigioni diverse SARA	- 20.000,00
Rimborsi e concorsi diversi	- 18.000,00
TOTALE	- 38.000,00

Per un totale di variazioni dei ricavi in diminuzione di € 96.000,00

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Si è reso, inoltre, necessario procedere anche ad una rimodulazione dei costi della produzione. 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 alle spese bancarie diminuisce in relazione ai minori costi sostenuti con la nuova procedura di pagamento delle tasse automobilistiche. Le commissioni relative alle transazioni tramite pos risultano, infatti, fortemente diminuite con l'introduzione del nuovo sistema di riscossione proposto da ACInformatica. 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	- 35.000,00
Spese bancarie	- 12.000,00
TOTALE	- 47.000,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rimborsi e concorsi spese diverse	- 10.000,00
Aliquote sociali	- 39.000,00
TOTALE	- 49.000,00

Per un totale di variazioni dei costi in diminuzione pari ad € 96.000,00.

D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Viene costituito il budget relativo alle svalutazioni, in relazione alla svalutazione di partecipazioni azionarie dell'Ente: AciConsult Spa, Consorzio AA.CC. Emilia Romagna, SO.GE.A.P. Spa.

SVALUTAZIONI

Svalutazione partecipazioni 5.000,00

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Viene diminuito il budget previsto per le sopravvenienze passive

ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze passive - 3.000,00

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 € 4.690,00, ad una previsione di utile pari ad € 2.690,00.

<u>BUDGET ECONOMICO 2015</u>	<u>Budget originale</u>	<u>variazioni</u>	<u>Budget attuale</u>
<i>Valore della produzione</i>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.029.300,00	-58.000,00	971.300,00
Altri ricavi e proventi	547.010,00	-38.000,00	509.010,00
Totale valore della produzione	1.576.310,00	-96.000,00	1.480.310,00
<i>Costi della produzione</i>			
Acquisti di materie prime, di consumo, ecc.	16.600,00	0,00	16.600,00
Spese per prestazioni di servizi	677.850,00	-47.000,00	630.850,00
Spese per godimento di beni di terzi	100.000,00	0,00	100.000,00
Costi del personale	217.100,00	0,00	217.100,00
Ammortamenti e svalutazioni	24.000,00	0,00	24.000,00
Altri accantonamenti	2.600,00	0,00	2.600,00
Oneri diversi di gestione	526.170,00	-49.000,00	477.170,00
Totale costi della produzione	1.564.320,00	-96.000,00	1.468.320,00
<i>Differenza valore/costi produzione</i>	11.990,00	0,00	11.990,00
Totale proventi e oneri finanziari	4.600,00	0,00	4.600,00
Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie	0,00	-5.000,00	-5.000,00
Totale proventi e oneri straordinari	-5.000,00	3.000,00	-2.000,00
<i>Risultato prima delle Imposte</i>	11.590,00	-2.000,00	9.590,00
Imposte sul reddito d'esercizio	6.900,00		6.900,00
Utile/Perdita d'esercizio	4.690,00	-2.000,00	2.690,00

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 2015.

Immobilizzazioni Immateriali

Software:

- è stato interamente rinnovato il sito web istituzionale dell'Ente per una spesa complessiva pari ad € 2.450,00;

- a seguito della nuova normativa inerente la certificazione dei crediti e la fatturazione elettronica, è stato necessario procedere all'acquisto di nuovi programmi per la gestione contabile, per un costo complessivo pari ad € 1.530,00.

Immobilizzazioni Materiali

Immobili:

Nel mese di febbraio 2015, una consistente nevicata ha provocato la rottura dei lucernari che danno luce alla zona del salone del pubblico della sede di Via Cantelli, in comproprietà con la sede Centrale ACI. Ciò ha causato notevoli danni e disagi sia all'A.C.Parna, sia all' Unità Territoriale ACI. Si è pertanto dovuto procedere con urgenza alla messa in sicurezza della copertura ed alla sistemazione della stessa mediante rimozione dei lucernari rotti e fornitura e posa in opera di nuovi lucernari, per un costo a carico dell'Ente pari ad € 8.200,00.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni:

A seguito di rilievo effettuato dalla Sede Centrale in merito alle Partecipazioni dell'Ente, si procede ad effettuare le svalutazioni delle Partecipate: AciConsult spa, SO.GE.A.P. spa e Consorzio AA.CC. Emilia Romagna.

	Budget		
	Originale	Rimodulazioni	Budget Attuale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - investimenti	3.000,00	5.000,00	8.000,00
Software - dismissioni			
Totale Immobilizzazioni Immateriali	3.000,00	5.000,00	8.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - investimenti	0,00	9.000,00	9.000,00
Immobili - dismissioni			
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti:			
Impianti e attrezzature	8.000,00	-5.000,00	3.000,00
Automezzi			
Mobili e macchine ufficio	15.000,00	-9.000,00	6.000,00
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	19.000,00	-5.000,00	14.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - investimenti	0,00		0,00
Partecipazioni - dismissioni	0,00	-5.000,00	-5.000,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	-5.000,00	-5.000,00
Totale Generale Immobilizzazioni	22.000,00	-5.000,00	17.000,00

A seguito di tali rimodulazioni il totale generale delle Immobilizzazioni passa da € 22.000,00 ad € 17.000,00.

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)