

## 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
<b>TOTALE</b>	<b>- 68.000</b>

#### 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
<b>TOTALE</b>	<b>- 1.500</b>

**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
	<b>TOTALE</b>	<b>- 22.000</b>

**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
	<b>TOTALE</b>	<b>- 59.500</b>

**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.

<b>BUDGET ECONOMICO 2016</b>	<b>Budget originale</b>	<b>variazioni</b>	<b>Budget attuale</b>
<b>Valore della produzione</b>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	963.000	-68.000	895.000
Altri ricavi e proventi	525.710	-1.500	524.210
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.488.710</b>	<b>-69.500</b>	<b>1.419.210</b>
<b>Costi della produzione</b>			
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
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.473.870</b>	<b>-81.500</b>	<b>1.392.370</b>
<b>Differenza valore/costi produzione</b>	<b>14.840</b>	<b>12.000</b>	<b>26.840</b>
Totale proventi e oneri finanziari	3.100	0	3.100
Totale rettifiche di valore di attivita' e passività finanziarie	0	-1.500	-1.500
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>17.940</b>	<b>10.500</b>	<b>28.440</b>
Imposte sul reddito d'esercizio	12.000	8.000	20.000
<b>Utile/Perdita d'esercizio</b>	<b>5.940</b>	<b>2.500</b>	<b>8.440</b>

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.

		<b>Budget Originale</b>	<b>Rimodulazioni</b>	<b>Budget Attuale</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
Software - investimenti		4.000,00	0,00	4.000,00
Software - dismissioni				
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>		<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
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
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>		<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
Partecipazioni - investimenti		0,00		0,00
Partecipazioni - dismissioni		0,00	-1.500,00	-1.500,00
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>		<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-1.500,00</b>
<b>Totale Generale Immobilizzazioni</b>		<b>30.000,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>28.500,00</b>

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.

IL PRESIDENTE  
(Dr. Alessandro COCCONCELLI)