

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2022

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale del 2022 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2022.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

	Budget Iniziale Esercizio 2022	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2022
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO			
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	527.500,00	0,00	527.500,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	200.000,00	0,00	200.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	727.500,00	0,00	727.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.000,00	0,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	484.540,00	-2.191,00	482.349,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	59.000,00	0,00	59.000,00
9) Costi del personale	0,00	1.691,00	1.691,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	13.100,00	0,00	13.100,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	500,00	0,00	500,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	168.356,00	0,00	168.356,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	729.496,00	-500,00	728.996,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-1.996,00	-500,00	-1.496,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	8.000,00	0,00	8.000,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.500,00	500,00	2.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	6.500,00	-500,00	6.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	4.504,00	0,00	4.504,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.000,00	0,00	3.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.504,00	0,00	1.504,00

La differenza fra il valore e il costo della produzione dopo la rimodulazione passa da € -1.996,00 a € -1.496,00, mentre il risultato economico presunto al 31/12/2022 è invariato con un utile d'esercizio pari a € 1.504,00.

A commento e spiegazione delle rimodulazioni al budget annuale si precisa quanto segue.

Nel conto **Spese per prestazioni di servizi:**

- sono diminuite le spese per “Salari e Stipendi personale di ACI” (- €. 2.191,00) in quanto L’Ente non deve più rimborsare ad ACI l’indennità di direzione, poiché dal 16 dicembre 2021 è stato conferito l’incarico per la direzione ad interim al dottor Dambrosio Jacopo Franco.

Nel conto **Costi del personale:**

- sono aumentate le spese per “Stipendi” (+ €. 1.341,00) e “Oneri sociali” (+ €. 350,00) per gli arretrati per il rinnovo del contratto collettivo nazionale dovuti al dipendente che si è dimesso il 30 novembre 2021 per il periodo dal 01 gennaio 2019 alla data di cessazione del rapporto di lavoro.

Nel conto **Interessi e altri oneri finanziari:**

- sono aumentate le spese per “Interessi su finanziamento” per un importo pari a €. 500,00, relative agli interessi sul fido di c/c per il prefinanziamento del mutuo per la ristrutturazione dell’immobile di Via Massarotti.

Premesso quanto sopra, a norma dell’articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, e considerando che il bilancio 2022 è stato formulato tenendo conto anche del “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” approvato con Delibera n.21 del CD in data 28/10/2019 e modificato con delibera del CD n.33 del 13/12/2021, sottopongo alla Vostra approvazione l’atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell’esercizio in corso.

Cremona lì, 27 giugno 2022

Il Presidente
Automobile Club Cremona