

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 2° 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 2° 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	8.000,00	535.500,00
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	43.000,00	243.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	727.500,00	51.000,00	778.500,00
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	482.349,00	48.000,00	530.349,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	59.000,00	0,00	59.000,00
9) Costi del personale	1.691,00	0,00	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	10.000,00	178.356,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	728.996,00	58.000,00	786.996,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-1.496,00	-7.000,00	-8.496,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	8.000,00	5.000,00	13.000,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.000,00	0,00	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)	6.000,00	5.000,00	11.000,00
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	-2.000,00	2.504,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
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 € -1.496,00 a € -8.496,00, 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 **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:**

- sono aumentati i “Proventi per la riscossione delle tasse di circolazione” per un importo pari a € 8.000 in considerazione della maggior entrate che si stima di poter incassare.

Nel conto **Altri ricavi e proventi:**

- sono aumentate le entrate per “Proventi e ricavi diversi” di €. 43.000,00 imputabili per € 30.000 per i compensi riconosciuti da Progei spa all’Ente per l’organizzazione di eventi e manifestazioni fieristiche ed € 13.000 per l’aumento dei proventi per il rilascio del certificato medico per il servizio di rinnovo patenti, tale voce è correlata con il conto di spesa CP.01.02.0012 “Prestazioni mediche” che è stato incrementato per la stessa cifra.

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

- sono aumentate le spese per “Prestazioni mediche” per € 13.000, come già commentato in precedenza;
- sono aumentate le spese per “Organizzazione degli eventi” (+€. 30.000,00) tale voce è correlata con le entrate per proventi e ricavi diversi, in quanto in questo capitolo sono state anche imputate le spese necessarie per la realizzazione degli eventi organizzati per conto di Progei spa.
- sono aumentate le spese per “Fornitura di energia elettrica” di € 5.000 per le conseguenze legate alla crisi energetica mondiale che stiamo attraversando.

Nel conto **Oneri diversi di gestione:**

- sono aumentate le spese per “aliquote sociali” di € 10.000 in considerazione della maggior spesa che si ritiene di dover sostenere.

Nel conto **Proventi da partecipazione:**

- sono aumentate le entrate per “Dividendi da partecipazioni da imprese collegate” per un importo pari a €. 5.000,00, in quanto nel corso dell’esercizio la Sara Assicurazioni spa ha distribuito maggiori dividendi rispetto alla previsione.

Nel conto **Imposte sul reddito dell’esercizio correnti, differite e anticipate:**

- è diminuita l’imposta IRAP per € 2.000 calcolata sulle retribuzioni, in quanto nel 2022 l’Ente non ha più dipendenti e il Direttore è ad interim.

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, 31 ottobre 2022

Il Presidente
Automobile Club Cremona