

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 2° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2023**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2023 che si sono rese necessarie al fine di adeguare il documento previsionale all'effettivo andamento della gestione ed alle risultanze presunte che si registreranno alla chiusura dell'esercizio 2023.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico di seguito esposto, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del budget possono essere così sintetizzate:

	Budget assestato attuale Esercizio 2023	Variazione +/- a seguito 2° Prov. Di Rimodulazione	Budget finale Esercizio 2023
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO			
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	544.000,00	17.000,00	561.000,00
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	214.000,00	5.500,00	219.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	758.000,00	22.500,00	780.500,00
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	512.990,00	8.000,00	520.990,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	59.000,00	3.200,00	62.200,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00
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	175.650,00	13.000,00	188.650,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	765.240,00	24.200,00	789.440,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.240,00	-1.700,00	-8.940,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	10.000,00	0,00	10.000,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	2.000,00	2.000,00
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)	8.000,00	0,00	10.000,00
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)	760,00	0,00	1.060,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	500,00	300,00	800,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	260,00	0,00	260,00

La differenza fra il valore e i costi della produzione, dopo la rimodulazione, resta invariato così come il risultato economico presunto al 31/12/2023 che presenta un utile d'esercizio pari a € 260,00.

Nel seguito si illustrano in dettaglio le consistenze e le motivazioni delle variazioni da apportare.

Nel conto **Ricavi delle vendite e delle prestazioni:**

- sono aumentati i ricavi per “Quote sociali” per un importo pari a €. 7.000 e i ricavi per “Proventi ufficio assistenza automobilistica” per un importo pari a €. 10.000 in considerazione dell’andamento positivo delle attività delle due aree.

Nel conto **Altri ricavi e proventi:**

- sono aumentate le entrate per “Canone marchio delegazione” di €. 1.500,00 per l’adeguamento dell’indice ISTAT da applicare ai canoni incassati dai delegati;
- sono aumentate le “Provvigioni attive” per un importo pari a €. 4.000,00 per l’andamento positivo delle attività delle agenzie Sara Assicurazioni di Cremona e Crema.

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

- sono aumentate le spese per “Altre spese per la prestazione di servizi” per € 7.000 per maggiori costi sostenuti dalla società in house in relazione all’incremento delle attività richieste;
- sono aumentate le spese per “Salari e stipendi: Personale di ACI (personale comandato Direttore)” (+€. 1.000,00) in quanto dal 01 dicembre è stato affidato l’incarico di direzione alla dott.ssa Sabrina Toiari, pertanto dovrà essere rimborsato ad ACI il rateo di indennità di direzione.

Nel conto **Spese per godimento di beni di terzi:**

- sono aumentate le spese per i noleggi delle attrezzature d’ufficio per un importo pari a € 1.500;
- sono aumentate le spese per “Fitti passivi e oneri accessori” per €. 1.700,00 a causa dell’incremento dell’indice Istat applicato ai canoni di locazione.

Nel conto **Oneri diversi di gestione:**

- sono aumentate le spese per “aliquote sociali” di € 13.000 in considerazione della maggior spesa che si ritiene di dover sostenere ed in relazione al sopra citato incremento delle quote sociali.

Nel conto **Proventi e oneri finanziari:**

- sono aumentate le entrate per “Interessi su c/c e depositi bancari” per un importo pari a €. 2.000,00, riconosciuti sulle giacenze di contante presso il conto di tesoreria.

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

- è aumentata l’imposta IRAP per € 300,00 calcolata sulla indennità di direzione dal 01 dicembre 2023.

Premesso quanto sopra, a norma dell’articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione il presente provvedimento di rimodulazione del budget 2023

Cremona lì, 11 dicembre 2023

Il Presidente
Automobile Club Cremona
Leonardo Adessi