

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2019

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale e degli investimenti del 2019 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 2019.

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 2019	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2019
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO			
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1404.600,00	-567.592,00	837.008,00
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	228.000,00	0,00	228.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.632.600,00	-567.592,00	1.065.008,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	813.900,00	-567.592,00	246.308,00
7) Spese per prestazioni di servizi	521.727,00	0,00	527.727,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	64.500,00	0,00	64.500,00
9) Costi del personale	37.339,00	0,00	37.339,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	21.050,00	0,00	21.050,00
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	177.730,00	-2.500,00	175.230,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.636.746,00	-570.092,00	1.066.654,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-4.146,00	2500,00	-1.646,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	8.500,00	0,00	8.500,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	400,00	2.500,00	2.900,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	8.100,00	-2.500,00	5.600,00
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)	3.954,00	0,00	3.954,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.500,00	0,00	3.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	454,00	0,00	454,00

La differenza fra il valore e il costo della produzione dopo la rimodulazione passa da € -4.146,00 a € -1.646,00, mentre il risultato economico presunto al 31/12/2019 è invariato con un utile d'esercizio pari a € 454,00.

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

Nel conto Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

- sono diminuite le entrate per "Ricavi vendita carburante" (-567.592,00) in considerazione del fatto che dal 05 luglio 2019 la gestione del distributore di carburante è stata affidata a terzi;

Nel conto Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:

- sono diminuite le uscite per "Acquisto di carburante destinato alla vendita" (-567.592,00); questa voce è correlata con la posta in entrate e la variazione si è resa necessaria per la motivazione già specificata;

Nel conto Oneri di gestione:

- sono diminuite le uscite per "Altri oneri diversi di gestione" per un importo pari a € 2.500,00 in considerazione dei minori costi effettivamente sostenuti nel corso del primo semestre.

Nel conto Proventi e oneri finanziari:

- sono aumentate le spese per interessi e altri oneri finanziari (+2.500,00). Tale variazione si è resa necessaria per sostenere i costi per interessi passivi relativi al prefinanziamento di € 100.000,00 che l'Ente ha richiesto a copertura dei costi di ristrutturazione dell'Immobile di Via Massarotti.

Rimodulazione Budget Investimenti

	Budget Iniziale Esercizio 2019	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2019
Allegato 1 - BUDGET INVESTIMENTI			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software – Investimenti	0,00	0,00	0,00
Software – Dimissioni	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali – Investimenti	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni immateriali - Dimissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili – Investimenti	50.000,00	65.000,00	115.000,00
Immobili – Dimissioni	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali - Investimenti	3.000,00	4.200,00	7.200,00
Altre immobilizzazioni materiali - Dimissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	53.000,00	69.200,00	122.200,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni – Investimenti	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni – Dimissioni	0,00	0,00	0,00
Titoli – Investimenti	0,00	0,00	0,00
Titoli – Dimissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONE FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	53.000,00	69.200,00	122.200,00

Per quanto attiene il Budget Investimenti, si precisa che:

- la variazione negli investimenti per "Immobili - Investimenti" (+65.000,00) si è resa necessaria a seguito dell'imminente avvio del primo lotto di lavori di ristrutturazione dell'immobile di Via Massarotti, che sarà destinato a nuova sede.

- la variazione negli investimenti per “Altre immobilizzazioni materiali – Investimenti” (+4.200,00) è determinata dalla necessità di installare le sonde di livello nei serbatoi del distributore di carburante. Tale onere, essendo opera di manutenzione straordinaria, è in capo al proprietario dell’impianto indipendentemente dall’affidamento della gestione a terzi.

La rimodulazione sopra illustrata impatta, modificandolo, sul Budget di tesoreria nella voce relativa alle entrate da gestione finanziaria, che aumentano di € 100.000,00. L’incremento è legato all’erogazione di prefinanziamento da parte dell’aggiudicatario della gara per il servizio di finanziamento dei lavori di ristrutturazione. La voce varia da € 8.500,00 ad € 108.500,00.

Sul frontedelle uscite da investimenti i valori variano da € 53.000,00 a € 122.200,00.

Pertanto il saldo di tesoreria presunto al 31/12/2019 muta da €. 100.148,00 a € 130.948,00.

Premesso quanto sopra, a norma dell’articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l’atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell’esercizio in corso.

Cremona lì, 30 luglio 2019

F.to
Il Presidente
Automobile Club Cremona
Arch. Leonardo Adessi