

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 2° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2016

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2016, che è stato formulato anche tenendo conto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", di cui all'art. 2, comma 2-bis, del decreto legge n. 101/2013, convertito con modificazioni nella legge n. 125/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 29/01/2014 e modificato con Delibera n. 7 del Consiglio Direttivo il 31/03/2015, 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 2016.

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 2016	Variazione +/- a seguito 2° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2016
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO			
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	584.600,00	26.200,00	610.800,00
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	283.890,00	33.498,00	317.388,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	868.490,00	59.698,00	928.188,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.900,00	0,00	4.900,00
7) Spese per prestazioni di servizi	520.036,00	33.000,00	553.036,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	64.000,00	0,00	64.000,00
9) Costi del personale	37.370,00	0,00	37.370,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	19.350,00	0,00	19.350,00
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	215.016,00	18.098,00	233.114,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	861.172,00	51.098,00	912.270,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.318,00	8.600,00	15.918,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	0,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	600,00	0,00	600,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-100,00	0,00	-100,00
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
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	2.400,00	-2400,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-2.400,00	2.400,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	4.818,00	11.000,00	15.818,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.500,00	0,00	3.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.318,00	11.000,00	12.318,00

La differenza fra il valore e il costo della produzione dopo la rimodulazione è pari a € 15.918,00, pertanto il risultato economico presunto al 31/12/2016 è un utile d'esercizio di € 12.318,00.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

- sul fronte dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:
 - sono aumentate le entrate per “proventi per pubblicità” (+16.200,00) derivanti da maggiori sponsorizzazioni ottenute per l'organizzazione di manifestazioni sportive.
 - sono aumentate le entrate per “Proventi per riscossione tasse di circolazione” (+10.000,00) derivanti da maggiori incassi per la riscossione di bolli auto relativi ad anni precedenti derivanti da sanatorie disposte dalla Regione Lombardia in corso d'anno.
- sul fronte degli altri ricavi e proventi:
 - sono aumentate le “Provvigioni attive” (+20.000,00) in considerazione del fatto che l'Ente ritiene di non dover erogare alcun importo per l'affitto dei locali dell'Agenzia Sara Assicurazione di Cremona (in quanto l'accordo in vigore da tempo con Sara prescrive che gli AC debbano garantire idonei locali alle agenzie, ed il nostro locale di proprietà adibito ad agenzia era idoneo) e quindi ha richiesto il rimborso delle provvigioni che Sara ha già trattenuto dai compensi a noi spettanti per una cifra pari a € 34.425,00;
 - sono aumentate le entrate per “Proventi e ricavi diversi” (+13.498,00) per i compensi riconosciuti da Progei spa all'Ente per l'organizzazione di eventi e manifestazioni fieristiche;
- sul fronte delle spese per prestazioni di servizi:
 - sono aumentate le spese per l'organizzazione degli eventi (+12.000,00) 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 “Altre spese per la prestazione di servizi” (+21.000) una parte pari a € 17.000,00 per coprire i maggiori costi della società in house S.A.Cre srl e la differenza pari a € 4.000,00 per la politica di sconto dei prezzi praticati al pubblico al fine di incrementare le vendite del nostro distributore di carburante;
- sul fronte degli oneri diversi di gestione:
 - sono aumentati i costi per “Sopravvenienze passive ordinarie” (+15.698,00) per poter ripianare la perdita rilevata per l'anno 2015 della società in house.
 - è stato creato il conto “costi relativi ad esercizi precedenti” per uniformare il budget al Decreto Legislativo n.139/2015 che ha eliminato dal conto economico la macrovoce “E proventi e oneri straordinari” per un importo pari a € 2.400,00;

- sul fronte degli oneri straordinari:
 - la variazione in diminuzione sul conto “Altri costi relativi ad esercizi precedenti” per € 2.400, è correlata alla variazione in aumento degli oneri diversi di gestione come sopra specificato.

	Budget Iniziale Esercizio 2016	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2016
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	0,00	0,00	0,00
Immobili – Dimissioni	0,00	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali - Investimenti	35.775,00	0,00	35.775,00
Altre immobilizzazioni materiali - Dimissioni	35.775,00	0,00	35.775,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	35.775,00	0,00	35.775,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni – Investimenti	0,00	10.329,00	10.329,00
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	35.775,00	10.329,00	46.104,00

A commento delle rimodulazioni al budget degli investimenti si precisa che:

- la variazione negli investimenti per partecipazioni (+10.329,00) si è resa necessaria per ricostituire il Capitale Sociale della società S.A.Cre srl, che a causa del risultato negativo conseguito nel 2015 l'Ente aveva completamente svalutato.

La rimodulazione ha modificato il budget di tesoreria nella voce relativa alle uscite da gestione finanziaria che da € 0,00 passa a € 10.329,00. Pertanto il nuovo saldo di tesoreria presunto al 31/12/2016 passa da € 100.746,00 a € 90.417,00

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, 24/10/2016

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