

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 2° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2018

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2018 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 2018.

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 2018	Variazione +/- a seguito 2° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2018
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO			
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	561.600,00	0,00	561.600,00
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	274.390,00	12.500,00	286.890,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	835.990,00	12.500,00	848.490,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.400,00	0,00	4.400,00
7) Spese per prestazioni di servizi	510.067,00	24.203,00	534.270,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	64.500,00	0,00	64.000,00
9) Costi del personale	49.370,00	-11.881,00	37.489,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.825,00	0,00	18.825,00
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	182.630,00	0,00	212.630,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	830.292,00	12.322,00	842.614,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.698,00	178,00	5.876,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	50,00	0,00	50,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	400,00	0,00	400,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-350,00	0,00	-350,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	178,00	178,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	-178,00	-178,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	5.348,00	0,00	5.348,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.500,00	0,00	3.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.848,00	0,00	1.848,00

La differenza fra il valore e il costo della produzione dopo la rimodulazione è variato ed è pari a € 5.876,00; mentre il risultato economico presunto al 31/12/2018 è invariato con un utile d'esercizio di € 1.848,00.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

- sul fronte degli altri ricavi e proventi:
 - sono aumentate le entrate per “Proventi e ricavi diversi” (+12.500,00) in considerazione del fatto che verrà riconosciuto all'Ente un corrispettivo una tantum per le spese sostenute per il processo di affidamento della concessione del servizio di fornitura carburante.
- sul fronte dei costi per spese per servizi:
 - sono aumentate le spese per “Consulenze legali e notarili” per € 5.000,00 previste per lo svolgimento delle pratiche necessarie per indire la gara per l'affidamento della fornitura di carburante del nostro distributore;
 - sono diminuite le spese per “Organizzazione eventi” per €. 178,00;
 - sono aumentate le spese per “Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali” di €. 7.500,00 per la necessità di installare delle pompe per la misurazione della quantità di carburante presente nelle cisterne che contengono il carburante;
 - sono aumentate le spese per “Salari e stipendi: personale di ACI (personale comandato Direttore) di € 11.881,00 per adeguare il budget 2018 alla circolare ACI del 15/02/2018 che prevede una riclassificazione dei costi del personale distaccato dalla voce B.9 (Costi del personale) alla voce B.7 (Spese per prestazioni di servizi).
- sul fronte del costo del personale:
 - sono diminuite le spese per Salari e Stipendi: Personale di ACI (personale comandato Direttore) per € 11.881,00 per le motivazioni illustrate nel precedente paragrafo.
- sul fronte delle svalutazioni:
 - sono stati stanziati € 178,00 nel capitolo “Svalutazione partecipazioni” in quanto è emerso che la Società ACI Consult spa, di cui l'Ente detiene una partecipazione pari all'0,08%, è in liquidazione, perciò si rende necessaria una variazione per la svalutazione della partecipazione.

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, 05/06/2018

F.to
Il Presidente
Automobile Club Cremona