

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL 3° 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 3° 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	74.500,00	636.100,00
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	286.890,00	21.550,00	308.440,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	848.490,00	96.050,00	944.540,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.400,00	70.000,00	74.400,00
7) Spese per prestazioni di servizi	534.270,00	29.500,00	563.770,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	64.500,00	0,00	64.500,00
9) Costi del personale	37.489,00	0,00	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	6.500,00	189.130,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	842.614,00	106.000,00	948.614,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.876,00	-9.950,00	-4.074,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	8.450,00	8.450,00
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	8.450,00	8.100,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	178,00	0,00	178,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-178,00	0,00	-178,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+/-D)	5.348,00	0,00	3.848,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.500,00	0,00	3.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.848,00	0,00	348,00

La differenza fra il valore e il costo della produzione dopo la rimodulazione è variato ed è pari a € -2.574,00; 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 dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:
 - sono aumentate le entrate per “Ricavi vendita carburante” (+74.500,00) in considerazione del fatto che dal 15 ottobre l'Ente gestisce in modo diretto il distributore di carburante di sua proprietà sito in Via Massarotti a Cremona.
- sul fronte degli altri ricavi e proventi:
 - sono aumentate le entrate per “Proventi e ricavi diversi” (+21.550,00) per i compensi riconosciuti da Progei spa all'Ente per l'organizzazione di eventi e manifestazioni fieristiche;
- sul fronte dei costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:
 - sono aumentati i costi per “Acquisto di carburante destinato alla vendita” (+70.000,00) questa voce è correlata con la variazione nei ricavi per la vendita di carburante.
- sul fronte dei costi per spese per servizi:
 - sono aumentate le spese per l'organizzazione degli eventi (+25.000,00) 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 “Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali” di €. 2.000,00 tale variazione si è resa necessaria per rendere operativo l'ufficio a servizio del distributore di carburante;
 - sono aumentate le spese per “Altre spese per la prestazione di servizi” di € 2.500,00 per coprire i maggiori costi della società in house S.A.Cre srl.
- sul fronte degli oneri diversi di gestione:
 - sono aumentati i costi per “Abbonamenti e pubblicazioni” (+3.000,00) per le spese necessarie alle pubblicazioni previste dalla legge, del bando di gara relativo all'acquisto di carburante.
 - sono aumentati i costi per “Aliquote sociali” per un importo pari a € 3.500,00.
- sul fronte dei proventi da partecipazioni:
 - sono aumentati i “Dividendi da partecipazioni da imprese collegate” per € 8.450,00 corrispondenti ai dividendi erogati da Sara Assicurazioni.

Per effetto del combinato disposto delle variazioni proposte in approvazione, il risultato di esercizio previsto non subisce variazioni rispetto a quanto inizialmente pronosticato, pertanto 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, 29/10/2018

Il Presidente
Automobile Club Cremona