



Relazione del Presidente al 1° Provvedimento di rimodulazioni al Budget annuale per l'Esercizio 2022

Con il presente primo provvedimento, si propongono rimodulazioni al Budget Annuale per l'esercizio 2022 in ordine al Budget Economico. Le rimodulazioni alle voci del conto economico, sia di entrata che di spesa, mantengono il risultato di pareggio finale previsto inizialmente.

Data la premessa, il budget economico presunto viene rideterminato nella misura seguente:

Valore della produzione	€ 481.200 +
<u>Costi della produzione</u>	<u>€ 463.000 -</u>
Differenza fra valore e costi della produzione	18.200
Proventi e oneri finanziari	€ 5.800 +
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	€ 0
Risultato prima delle imposte	€ 24.000
<u>Imposte</u>	<u>€ 24.000 -</u>
Perdita/Utile dell'esercizio	€ 0

Il patrimonio netto definitivo presunto resta invariato nei valori aggiornati a seguito del risultato definitivo dell'esercizio 2021, assestandosi nell'importo di € 598.232 e assicurando, quindi, il rispetto dell'equilibrio economico patrimoniale previsto dall'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e contabilità.

Viene rideterminato il valore del MOL che, interessato da movimentazioni riguardanti le voci 5), 7), 13) e 14) del conto economico, si assesta nel valore di € 38.700, come di seguito illustrato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	481.200
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	481.200
4) Costi della produzione	463.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	20.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	442.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	38.700

Il saldo finale presunto di tesoreria, riguardante le liquidità, così come definito nelle sue componenti nel budget di tesoreria 2022, date le premesse, viene aggiornato tenendo conto del saldo finale definitivo realizzato al 31.12.2021 di € 382.596, e dalle maggiori spese finanziarie complessive risultanti dal presente provvedimento, in quanto le maggiori entrate non rilevano dal punto di vista finanziario. Il risultato quindi, si stima realizzato in € 355.396.

Il presente provvedimento risulta conforme, nelle risultanze finali, al "Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa 2020 – 2022", adottato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera del 29.10.2019. Infatti la spesa oggetto di rimodulazione della gestione economica rilevante ai fini del predetto regolamento, che pur determina lo scostamento dall'obiettivo cui all'art. 5, trova

adeguata copertura da valori indicati all'art. 6. Nel complesso quindi, nel rispetto degli obiettivi di cui agli artt. 5, e 6 comma 1 del Regolamento, il Budget Annuale, sia pur rimodulato, rientra in fase previsionale nel limite annuo di riduzione del 5% (€ - 10.472,93) esponendo un risparmio complessivo di € 10.990,55.

Le rimodulazioni di carattere economico, riepilogate numericamente in premessa e che successivamente si illustrano, derivano dalla necessità di trasferire a bilancio eventi, deliberazioni e decisioni arrivate a maturazione e si propongono per provvedere alla necessità di mantenere funzionalità, erogazione dei servizi e dare adempimento agli obblighi assunti.

Si riepilogano, quindi, successivamente le variazioni alle poste del conto economico, illustrando quelle maggiormente significative:

ENTRATE

- La voce 5 – Altri ricavi e proventi – si rileva l'eliminazione di poste debitorie prescritte .

SPESE

- La voce 7 – Spese per prestazioni di servizi - si aggiorna per maggiori costi di energia e adeguamento indennità di direzione ed oneri riflessi e altre spese per prestazione di servizi.
- La voce 13 – Altri accantonamenti - accoglie l'accantonamento per l'esercizio al fondo rinnovo contratti del personale.
- La voce 14 - Oneri diversi di gestione – si appostano maggiori oneri per iva indetraibile pro rata art. 19.

PROVENTI ONERI FINANZIARI

- La voce 17 – Interessi ed altri oneri finanziari – viene valorizzata, con riferimento al piano di rientro del debito con ACI e in considerazione del ritorno alla positività dei tassi euribor.

Pordenone, 26.10.2022

IL PRESIDENTE
F.to Corrado Della Mattia