

AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2025

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2025 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto. Le variazioni riguardano il solo Budget Economico.

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC CALTANISSETTA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2025			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2025	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2025
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.389.000,00	50.000,00	7.439.000,00
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	181.000,00	20.000,00	201.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	7.570.000,00	70.000,00	7.640.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.524.000,00	0,00	6.524.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	746.500,00	60.000,00	806.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	58.500,00	3.000,00	61.500,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	45.500,00	0,00	45.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	15.000,00	0,00	15.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	146.500,00	7.000,00	153.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	7.536.000,00	70.000,00	7.606.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	34.000,00	0,00	34.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	6.000,00	0,00	6.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	-6.000,00	0,00	-6.000,00
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)	28.000,00	0,00	28.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	10.000,00	0,00	10.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	18.000,00	0,00	18.000,00

AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 70.000, passando da un valore di € 7.570.000 ad un valore assestato di € 7.640.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 50.000 per maggiori ricavi per quote sociali.

A5 – Altri ricavi e proventi: incremento di € 20.000 per maggiori provvigioni atytive da SARA Assicurazioni.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 70.000, passando da un valore di € 7.536.000 ad un valore assestato di € 7.606.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazione di servizi: incremento di € 60.000 relativo ai costi per l'organizzazione della Coppa Nissena.

B8 – Spese per godimento beni di terzi: incremento di € 3.000 relativo a maggiori costi per affitto della sede.

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 7.000 relativo ai costi per aliquote sociali.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2025, confermato in € 18.000,00.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 79.500,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	7.640.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	7.640.000
4) Costi della produzione	7.606.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	45.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	7.560.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	79.500

Il presente provvedimento risulta inoltre conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Caltanissetta" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 31/10/2025.

AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

Le risultanze di queste rimodulazioni sono in linea con quanto previsto nel regolamento stesso.

IL PRESIDENTE
Avv. Carlo Alessi