



Automobile Club Caltanissetta

**AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2015**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 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 2015.

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:



Automobile Club Caltanissetta

AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2015

	Budget esercizio 2015	Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2015
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	606.000,00	885.000,00	1.491.000,00
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	304.800,00	0,00	304.800,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	910.800,00	885.000,00	1.795.800,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500,00	744.000,00	746.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	517.500,00	190.000,00	707.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	110.000,00	2.000,00	112.000,00
9) Costi del personale	85.000,00	-32.000,00	53.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	40.000,00	15.000,00	55.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	131.500,00	-26.000,00	105.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	886.500,00	893.000,00	1.779.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	24.300,00	-8.000,00	16.300,00
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:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	0,00	0,00	0,00
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	7.000,00	7.000,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	7.000,00	7.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	24.300,00	-1.000,00	23.300,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	13.000,00	-1.000,00	12.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	11.300,00	0,00	11.300,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

- A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: l'aumento di € 885.000,00 è dovuto da un lato agli ottimi risultati ottenuti dalla gestione dei parcheggi (+ € 60.000,00 rispetto a quanto previsto) e dall'altro al fatto che, a partire dal 01/10/2015, l'AC Caltanissetta vende direttamente (con propri distributori) i carburanti. A fronte di questo aumento sul valore della produzione, si registra un considerevole aumento anche nella voce B6. Acquisti di materie prime, ecc. tra i Costi della Produzione (+ € 744.000,00) per l'acquisto del carburante che viene venduto.

h *A*



Automobile Club Caltanissetta

COSTI DELLA PRODUZIONE

- B6. Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: vale quanto detto sopra in riferimento all'incremento dello stanziamento sulla voce A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni;
- B7. Spese per la prestazione di servizi: l'aumento di € 190.000,00 riguarda, per la quasi totalità, l'integrazione dei costi delle società di servizi per la gestione delle varie attività dell'Ente e l'incremento dei costi connessi alla nuova gestione degli impianti di distribuzione dei carburanti.
- B8. Spese per godimento beni di terzi: si registra un modestissimo aumento di € 2.000,00 nello stanziamento su questa voce del Conto Economico;
- B9. Costi del personale: l'Ente prevedeva l'assunzione di una persona a partire dal 01/07/2015. Non essendosi verificata più questa circostanza, si provvede a ridurre di € 32.000,00 lo stanziamento sulla voce relativa al costo del personale;
- B10. Ammortamenti e svalutazioni: si registra un aumento di € 15.000,00 per permettere l'ammortamento delle manutenzioni straordinarie poste in essere per ammodernare gli impianti di distribuzione carburante;
- B14. Oneri diversi di gestione: si registra una riduzione € 26.000,00 derivante da risparmi di spesa su vari sottoconti all'interno di questa voce (i più importanti sono: aliquote sociali e costo per iva indetraibile da pro-rata e da promiscuo).

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- E20. Proventi straordinari: lo stanziamento aumenta di € 7.000,00 a seguito dell'imputazione di ricavi relativi ad esercizi precedenti nel corso del 2015.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

- 22. Imposte sul reddito dell'esercizio: si riduce leggermente l'IRAP di competenza 2015.

L'effetto totale delle varie rimodulazioni poste in essere è pari a € 0,00 lasciando invariato il risultato finale previsto ad € 11.300,00.

In relazione al Budget degli Investimenti, invece, la tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:



Automobile Club Caltanissetta

AC CALTANISSETTA - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2015			
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget iniziale 2015	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2015
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
SOFTWARE - investimenti	0,00	0,00	0,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
IMMOBILI - investimenti	50.000,00	-40.000,00	10.000,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	150.000,00	40.000,00	190.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	200.000,00	0,00	200.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	0,00	0,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	0,00	0,00	0,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	200.000,00	0,00	200.000,00

L'unica variazione riguarda l'aumento dello stanziamento della voce investimenti in altre immobilizzazioni materiali (con conseguente riduzione dello stanziamento sulla voce investimenti in immobili) per far fronte ad ulteriori interventi di manutenzione straordinaria sugli IDC di proprietà dell'AC Caltanissetta.

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.

Caltanissetta li, 18/11/2015

Il Presidente

Automobile Club Caltanissetta

Avv. Carlo Alessi