



Automobile Club Caltanissetta

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2021

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2021 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

BUDGET ECONOMICO

La tabella sotto riportata evidenzia le rimodulazioni poste in essere:

AC CALTANISSETTA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2021			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2021	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2021
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.093.800,00	1.300.000,00	5.393.800,00
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	203.600,00	0,00	203.600,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.297.400,00	1.300.000,00	5.597.400,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.465.000,00	1.200.000,00	4.665.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	517.100,00	100.000,00	617.100,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	55.000,00	0,00	55.000,00
9) Costi del personale	0,00	0,00	0,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	58.000,00	0,00	58.000,00
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	98.500,00	0,00	98.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.193.600,00	1.300.000,00	5.493.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	103.800,00	0,00	103.800,00
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:	8.000,00	0,00	8.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-8.000,00	0,00	-8.000,00
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)	95.800,00	0,00	95.800,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00	0,00	9.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	86.800,00	0,00	86.800,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 1.300.000,00, passando da un valore di € 4.297.400,00 ad un valore assestato di € 5.597.400,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 1.300.000,00 per maggiori vendite di carburanti rispetto a quanto inizialmente previsto.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 1.300.000,00, passando da un valore di € 4.193.600,00 ad un valore assestato di € 5.493.600,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

B6 – Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: incremento di € 1.200.000,00 relativo all'aumento dei costi per l'acquisto di maggiore carburante da vendere (collegato al corrispondente aumento delle entrate);

B7 – Spese per prestazioni di servizi: aumento di € 100.000,00 relativo a: 1. maggiori costi per la società che si occupa della gestione operativa degli impianti di distribuzione carburanti per € 30.000,00; 2. maggiori costi per l'organizzazione della Coppa Nissena per € 70.000,00.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2021, confermato in € 86.800,00.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 161.800,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	5.597.400
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	5.597.400
4) Costi della produzione	5.493.600
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	58.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	5.435.600
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	161.800

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 con delibera n. 535_3 del 29/10/2020.

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

Fto
IL PRESIDENTE
Avv. Carlo Alessi