



Automobile Club Caltanissetta

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI DEL BUDGET ANNUALE 2022

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2022 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 2022			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2022	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2022
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.521.500,00	2.100.000,00	7.621.500,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lav or., semilav orati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lav ori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lav ori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	175.500,00	0,00	175.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.697.000,00	2.100.000,00	7.797.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.617.000,00	2.065.000,00	6.682.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	789.500,00	0,00	789.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	62.500,00	0,00	62.500,00
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	10.000,00	10.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	103.500,00	25.000,00	128.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	5.630.500,00	2.100.000,00	7.730.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	66.500,00	0,00	66.500,00
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:	10.000,00	0,00	10.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	-10.000,00	0,00	-10.000,00
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)	56.500,00	0,00	56.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	9.000,00	0,00	9.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	47.500,00	0,00	47.500,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 2.100.000,00, passando da un valore di € 5.521.500,00 ad un valore assestato di € 7.621.500,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 2.100.000,00 per maggiori vendite di carburanti rispetto a quanto inizialmente previsto.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 2.100.000,00, passando da un valore di € 5.630.500,00 ad un valore assestato di € 7.730.500,00.

L'incremento complessivo è determinato da:

B6 – Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: incremento di € 2.065.000,00 relativo all'aumento dei costi per l'acquisto di maggiore carburante da vendere (collegato al corrispondente aumento delle entrate);

B11 – Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci: incremento di € 10.000,00 relativo alle rimanenze iniziali;

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 25.000 relativo ai costi per aliquote sociali.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2022, confermato in € 47.500,00.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 124.500,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	7.797.000
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	7.797.000
4) Costi della produzione	7.730.500
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)	7.672.500
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	124.500

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 con delibera n. 532/2 del 25.10.2019, modificato con delibera n. 535/3 del 29.10.2020.

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

IL PRESIDENTE

Avv. Carlo Alessi

