




Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

**AUTOMOBILE CLUB SASSARI
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL
1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE BUDGET 2017**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2017 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 2017.

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 SASSARI - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2017			
 gato 1 - BUDGET ECONOMICO Automobile Club Sassari	Budget Iniziale Esercizio 2017	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2017
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	225.000,00	0,00	225.000,00
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	390.500,00	0,00	390.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	615.500,00	0,00	615.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	500,00	0,00	500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	352.750,00	0,00	352.750,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	200,00	0,00	200,00
9) Costi del personale	70.250,00	0,00	70.250,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.500,00	0,00	7.500,00
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	157.000,00	-1.500,00	155.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	588.200,00	-1.500,00	586.700,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	27.300,00	1.500,00	28.800,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	1.000,00	0,00	1.000,00
16) Altri proventi finanziari	1.400,00	0,00	1.400,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.000,00	1.500,00	2.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	1.400,00	-1.500,00	-100,00
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+/-E)	28.700,00	0,00	28.700,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	4.000,00	0,00	4.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	24.700,00	0,00	24.700,00



Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

le modifiche hanno riguardato il **Budget economico** di gestione soltanto per la previsione di imputazione costo per interessi sul finanziamento acceso dall'Ente per la ristrutturazione degli impianti di carburante; l'importo stanziato si riferisce alla quota di esercizio; tale incremento ha trovato capienza nella voce Altri oneri diversi di gestione che di riflesso è stato ridotto per il medesimo importo.

La differenza dei proventi e oneri finanziari passa così da € 1.500 a - € 100 per effetto di un incremento degli oneri finanziari /interessi su finanziamento di € 1.500,00;

le imposte dell'esercizio rimangono invariate;

l'utile economico presunto al 31/12/2017 rimane inalterato.

Nel dettaglio i costi sono stati incrementati nei seguenti conti:

VOCE C17

CP.02.01.0002 Interessi su finanziamento	€ 1.500,00
------------------------------------------	------------

Di converso sono stati ridotti nei seguenti conti:

VOCE B14

CP.01.09.0007 Sopravvenienze passive ordinarie	- € 1.500,00
------------------------------------------------	--------------

Sul fronte del **Budget degli Investimenti** si è reso necessario rimodulare le previsioni di € 13.000 per le immobilizzazioni materiali rispettivamente:

per lavori di ripristino/funzionamento sull'impianto di carburante di Alghero per un importo pari a euro 5.000,00;

Quanto euro 8.000 circa per rimborso spese sostenute ed esibite dal gestore impianto carburante di Sassari per onorari su computo metrico relativo a lavori già effettuati; su tale importo, si precisa che L'Ente procederà a inoltrare formale contestazione considerandolo non congruo, tuttavia e in via prudenziale, lo stanziamento è stato predisposto per l'intero ammontare richiesto.

Nel dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

INVESTIMENTI

AB.02.00.0001 Acquisti di impianti	€ 13.000,00
------------------------------------	-------------



Automobile Club Sassari

AUTOMOBILE CLUB SASSARI

La variazione comporterà un aumento dei valori di budget alla voce Impianti originariamente stanziati € 5.000 che si incrementa di € 13.000, determinando così un saldo finale di previsione pari a € 18.000.

Sul fronte del Budget di Tesoreria non sono state apportate variazioni.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	615.500
2) di cui proventi straordinari	2.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	613.500
4) Costi della produzione	586.700
5) di cui oneri straordinari	42.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	7.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	537.200
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	76.300

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.

Sassari, 27/11/2017

Il Presidente

Automobile Club Sassari

Giulio Pes di San Vittorio