



**AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA**

**AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA  
RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL  
1° PROVVEDIMENTO  
DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2014**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2014 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 2014.

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:

*fu* *CSM*



## AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

### AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2014

	Budget rimodulato 2014	Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione	Budget assestato Bilancio 2014
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	802.500,00	0,00	802.500,00
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	366.030,00	0,00	366.030,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.168.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.168.530,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.750,00	1.000,00	2.750,00
7) Spese per prestazioni di servizi	739.100,00	0,00	739.100,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	115.000,00	12.000,00	127.000,00
9) Costi del personale	55.000,00	3.000,00	58.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	49.000,00	40.000,00	89.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	39.000,00	-39.000,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	141.000,00	158.500,00	299.500,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.139.850,00</b>	<b>175.500,00</b>	<b>1.315.350,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>28.680,00</b>	<b>-175.500,00</b>	<b>-146.820,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
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:	3.000,00	1.500,00	4.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-4.500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari	3.000,00	640.000,00	643.000,00
21) Oneri Straordinari	3.000,00	0,00	3.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>	<b>0,00</b>	<b>640.000,00</b>	<b>640.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D+E)</b>	<b>25.680,00</b>	<b>463.000,00</b>	<b>488.680,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	25.200,00	60.000,00	85.200,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>480,00</b>	<b>403.000,00</b>	<b>403.480,00</b>

### COSTI DELLA PRODUZIONE

- Gli acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci aumentano di € 1.000,00 in seguito ad acquisti che, a fine 2013, erano stati rimandati al 2014 con la conseguenza che la previsione iniziale risulta insufficiente;
- Le spese per godimento beni di terzi aumenta di € 12.000,00. Le previste riduzioni di spesa sui fitti passivi avranno effetto a partire dal 2015 e non da quest'anno;



## AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

- I costi del personale aumentano di € 3.000,00. Si tratta di una quota del fondo incentivante del dipendente Di Maria relativa all'anno 2013 e non ancora erogata al dipendente;
- Dall'analisi del libro cespiti dell'AC Caltanissetta, si è provveduto a sanare la differenza tra quanto presente nel libro e quanto esposto in bilancio con un aggravio di € 40.000,00 nei costi per ammortamenti degli impianti di distribuzione carburante;
- Non essendo più dovuto alcun accantonamento ex DL spending review, si è provveduto a ridurre lo stanziamento sulla voce relativa agli accantonamenti per rischi (- € 39.000,00);
- Per far fronte alla cancellazione di alcuni crediti verso clienti la cui inesigibilità è ormai certa, si è deciso di stanziare una somma pari ad € 158.500,00.

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

- Aumentano le spese per interessi passivi sul c/c bancario dell'AC Caltanissetta (+ € 1.500,00).

### PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- A seguito della vendita di 5 impianti di distribuzione carburante, l'Ente ha realizzato una forte plusvalenza. Per questo motivo, lo stanziamento su questa voce del conto economico aumenta sensibilmente.

### IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

- In relazione alla plusvalenza realizzata, si prevede il pagamento di imposte sul reddito molto più alte di quanto inizialmente previsto.

L'effetto totale delle varie rimodulazioni poste in essere è pari a + € 403.000,00 portando il risultato finale previsto ad € 403.480,00.

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



## AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA

AC CALTANISSETTA - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO ECONOMICO 2014			
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget iniziale 2014	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2014
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
SOFTWARE - investimenti	0,00	0,00	0,00
SOFTWARE - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - investimenti	0,00	10.000,00	10.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
IMMOBILI - investimenti	0,00	0,00	0,00
IMMOBILI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - investimenti	120.000,00	-20.000,00	100.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>120.000,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
PARTECIPAZIONI - investimenti	0,00	10.000,00	10.000,00
PARTECIPAZIONI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
TITOLI - investimenti	0,00	0,00	0,00
TITOLI - dismissioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120.000,00</b>

Le variazioni riguardano:

- Le spese che verranno sostenute per adibire una parte dei locali dell'Ente alla scuola guida;
- L'aumento dello stanziamento della voce partecipazioni perché l'AC Caltanissetta ha costituito una nuova società dotandola di un capitale di € 10.000,00.

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.

Il Presidente

Automobile Club Caltanissetta

Avv. Carlo Alessi