



**Automobile Club Cagliari**

**AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

# **AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

**Al 1° Provvedimento di Rimodulazioni al  
Budget Annuale 2022**



Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente con il presente provvedimento si propongono le seguenti rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2022.

Si è ritenuto opportuno effettuare una prima rimodulazione al budget 2022 per integrarlo con ulteriori previsioni di entrata e di uscita, per le quali, in fase di redazione del budget iniziale non esistevano i presupposti per essere contemplate.

In particolare, come è evidenziato nel prospetto analitico, in seguito rappresentato nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto al budget iniziale possono essere così sintetizzate:

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE:**

- la voce B9 costi del personale subisce un aumento di € 21.813,00 così composta:
  - a) € 4.608,00 per adeguamento al nuovo CCNL comparto Enti Pubblici non Economici la cui bozza sarà sottoscritta dalle parti presumibilmente entro la fine del mese di marzo 2022;
  - b) € 17.205,00 per l'assunzione di un nuovo dipendente categoria B1 a partire da giugno 2022, anche in previsione del comando presso altro Ente dell'attuale dipendente Bifulco dal 1° aprile p.v.;
- la voce B7 spese per prestazioni di servizi subisce un incremento netto di € 15.261,00 così composto:
  - a) €. 15.000,00 per contributi eventi, di cui € 5.000,00 per "Karting in Piazza" organizzato in collaborazione con ACI ed € 10.000,00 per manifestazioni organizzate da altre associazioni sportive;
  - b) € 2.000,00 per servizi informatici professionali ed elaborazione dati;
  - c) una diminuzione di € 1.739,00 per minori spese previste per la voce di costo "altre spese per l'acquisizione di soci".

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE:**

- la voce A5 altri ricavi e proventi si incrementa di € 37.074,00 così composta:
  - a) € 32.074,00 per il rimborso dei costi del personale in comando presso altri enti;
  - b) € 5.000,00 per il contributo da ricevere a copertura dei costi da sostenere per l'evento "Karting in Piazza".

La gestione finanziaria e le imposte di esercizio non subiscono variazioni.

Le variazioni di cui sopra non modificano le risultanze previste nel budget iniziale, in particolare:

- la differenza fra valore e costi della produzione (ROL) è pari a € 51.260,00;
- il Margine Operativo Lordo (MOL) è pari ad € 73.610,00 così calcolato:

<b>TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
1) Valore della produzione	422.909
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>422.909</b>
4) Costi della produzione	371.649
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	22.350
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>349.299</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>73.610</b>

- la gestione finanziaria chiude con un risultato negativo di € 5.700,00;
- le imposte di esercizio sono pari a € 11.350,00;




Automobile Club Cagliari

**AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

- il risultato economico presunto al 31/12/2022 è pari ai € 34.210,00 ed è così calcolato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	422.909
2) Costi della produzione	371.649
<b>3 - Risultato operativo lordo (1-2)</b>	<b>51.260</b>
4) Gestione finanziaria	5.700
5) Imposte dell'esercizio	11.350
<b>RISULTATO ECONOMICO (3-4-5)</b>	<b>34.210</b>

Si precisa che tutte le variazioni sono conformi alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese per il triennio 2020/2022, redatto ai sensi dell'art 2 comma 2 bis DL 101/2013, convertito in Legge 125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato dal Consiglio Direttivo con delibera del 29/10/2020.

 Automobile Club Cagliari	BUDGET ECONOMICO	Budget ass. 2021	Budget 2022	1° provv. di rimodulazione	Budget 2022 assestato
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		231.500	233.000	0	233.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		163.285	152.835	37.074	189.909
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>394.785</b>	<b>385.835</b>	<b>37.074</b>	<b>422.909</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		100	100	0	100
7) Spese per prestazioni di servizi		158.361	137.490	15.261	152.751
8) Spese per godimento di beni di terzi		17.400	17.400	0	17.400
9) Costi del personale		38.160	38.160	21.813	59.973
10) Ammortamenti e svalutazioni		22.350	22.350	0	22.350
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		134.518	119.075	0	119.075
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>370.889</b>	<b>334.575</b>	<b>37.074</b>	<b>371.649</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>23.896</b>	<b>51.260</b>	<b>0</b>	<b>51.260</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari		0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		9.200	5.700	0	5.700
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		<b>-9.200</b>	<b>-5.700</b>	<b>0</b>	<b>-5.700</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni		0	0	0	0
19) Svalutazioni		0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>		<b>14.696</b>	<b>45.560</b>	<b>0</b>	<b>45.560</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		6.100	11.350	0	11.350
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>8.596</b>	<b>34.210</b>	<b>0</b>	<b>34.210</b>




Automobile Club Cagliari

## AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

Il budget degli investimenti non subisce variazioni.

In occasione del predetto provvedimento, si riporta qui di seguito la riformulazione del budget di tesoreria:

 Automobile Club Cagliari	Budget 2022	variazioni	Budget 2022 assestato
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2021</b>	<b>55.169,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.169,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>			
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	325.617,00	37.074,00	362.691,00
ENTRATE DA DIMISSIONI	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2022</b>	<b>325.617,00</b>	<b>37.074,00</b>	<b>362.691,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>			
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	287.586,00	37.074,00	324.660,00
USCITE DA INVESTIMENTI	6.000,00	0,00	6.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	22.200,00	0,00	22.200,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2022</b>	<b>315.786,00</b>	<b>37.074,00</b>	<b>352.860,00</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2022</b>	<b>65.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.000,00</b>

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del regolamento di amministrazione e contabilità, si sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al budget di previsione per l'esercizio in corso.

Cagliari lì, 18 febbraio 2022

Il Presidente  
F.to Riccardo Montixi