



**Automobile Club Cagliari**

**AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

# **AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

## **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

Al 2° Provvedimento di Rimodulazioni al Budget Annuale 2022




## Automobile Club Cagliari

## AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

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

Si è ritenuto opportuno effettuare una seconda rimodulazione al budget 2022 per integrarlo con ulteriori previsioni di entrata e di uscita a seguito della sottoscrizione dei contratti per la manifestazione "Karting in Piazza" con Acì Sport e la Società Sportiva Salerno Corse, e per riallineare i dati di previsione del presente budget ai dati consolidati del bilancio 2021.

Si riporta la sintesi del prospetto sintetico delle variazioni apportate:

 <b>Automobile Club Cagliari</b>		Budget 2022	1° provvedimen to di variazior	Budget 2022 Assestato 1	2° provvedimen to di variazior	Budget 2022 Assestato 2
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		233.000,00	0,00	233.000,00	64.575,00	297.575,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi		152.835,00	37.074,00	189.909,00	-8.000,00	181.909,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>385.835,00</b>	<b>37.074,00</b>	<b>422.909,00</b>	<b>56.575,00</b>	<b>479.484,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
7) Spese per prestazioni di servizi		137.490,00	15.261,00	152.751,00	28.925,00	181.676,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		17.400,00	0,00	17.400,00	0,00	17.400,00
9) Costi del personale		33.160,00	21.813,00	59.973,00	0,00	59.973,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		22.350,00	0,00	22.350,00	3.100,00	25.450,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione		119.075,00	0,00	119.075,00	24.550,00	143.625,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>334.575,00</b>	<b>37.074,00</b>	<b>371.649,00</b>	<b>56.575,00</b>	<b>428.224,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>						
		<b>51.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.260,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		5.700,00	0,00	5.700,00	-1.096,00	4.604,00
17)- bis Utili e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		<b>-5.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.700,00</b>	<b>1.096,00</b>	<b>-4.604,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>						
		<b>45.560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.560,00</b>	<b>1.096,00</b>	<b>46.656,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		11.350,00	0,00	11.350,00	-2.000,00	9.350,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>		<b>34.210,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.210,00</b>	<b>3.096,00</b>	<b>37.306,00</b>

Le variazioni apportate rispetto al 1° provvedimento di variazione possono essere così sintetizzate:



**Automobile Club Cagliari**

**AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

**COSTI DELLA PRODUZIONE:**

- La voce B7 spese per prestazioni di servizi subisce un incremento netto di €. 28.925, così composto:
  - ✓ Manifestazione eventi sportivi + €. 37.125 quale corrispettivo previsto nell'accordo sottoscritto con la Società sportiva Salerno corse per l'organizzazione dell'evento Karting in Piazza;
  - ✓ Conseguentemente lo stanziamento previsto nel 1° provvedimento di rimodulazione per l'erogazione di un contributo per il medesimo evento è stato azzerato €. -5.000;
  - ✓ Le altre variazioni, tutte in diminuzione per complessivi €.3.200, sono state effettuate per riallineare i dati previsionali alle risultanze del bilancio 2021.
- La voce B14 altri oneri di gestione subisce un incremento netto di €. 24.550, in particolare, sulla base delle risultanze del bilancio 2021, sono state previste le seguenti maggiori spese:
  - ✓ Costi per iva indetraibile su spese promiscue + €. 2.500;
  - ✓ Costi per iva indetraibile pro-rata su operazioni esenti art. 10 + €. 950;
  - ✓ Aliquote associative a favore ACI + €. 21.100.
- La voce B8 ammortamenti e svalutazioni aumenta di €. 3.100 quale quota annua di ammortamento previsto per i lavori di ristrutturazione della Sede dell'Ente.

**VALORE DELLA PRODUZIONE:**

- La voce A1 subisce una variazione netta positiva di €. 64.575 così composto:
  - ✓ Quote sociali + €. 36.000;
  - ✓ Proventi Manifestazioni sportive + €. 35.075. Trattasi corrispettivo previsto dall'accordo sottoscritto con ACI SPORT per l'evento "Karting in Piazza";
  - ✓ Si prevede un incremento dei proventi per riscossioni tasse auto pari a + € 1.000;
  - ✓ Le altre variazioni, tutte in diminuzione per complessive €. 7.500, sono state apportate per allineare i dati previsionali con le risultanze definitive del bilancio 2021.



Automobile Club Cagliari

**AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

- La voce A5 subisce una variazione netta negativa di €. 8.000 così composto:
  - ✓ A seguito della sottoscrizione dell'accordo sopra menzionato, lo stanziamento previsto nel 1° provvedimento di rimodulazione per la ricezione di un contributo da parte della stessa ACI Sport per il medesimo evento è stato azzerato €. -5.000;
  - ✓ È stato previsto, come per il 2021 il provento per uso marchio network autoscuole per €. 4.500;
  - ✓ Le altre variazioni, tutte in diminuzioni per complessive €.7.500, sono state effettuate per riallineare i dati previsionali alle risultanze del bilancio 2021.

La differenza fra valore e costi della produzione (ROL), pari a €. 51.260, è invariato rispetto al primo provvedimento di variazione, mentre il MOL passa da €. 73.610 a €. 76.710 come illustrato nella successiva tabella:

DESCRIZIONE	Budget 2022	1° provvedimento di variazione	Budget 2022 Assestato 1	2° provvedimento di variazione	Budget 2022 Assestato2
1) Valore della produzione	385.835	37.074	422.909	56.575	479.484
2) di cui proventi straordinari	0	0	0	0	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>385.835</b>	<b>37.074</b>	<b>422.909</b>	<b>56.575</b>	<b>479.484</b>
4) Costi della produzione	334.575	37.074	371.649	56.575	428.224
5) di cui oneri straordinari	0	0	0	0	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	22.350	0	22.350	3.100	25.450
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>312.225</b>	<b>37.074</b>	<b>349.299</b>	<b>53.475</b>	<b>402.774</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>73.610</b>	<b>0</b>	<b>73.610</b>	<b>3.100</b>	<b>76.710</b>

- La gestione finanziaria chiude con un risultato negativo di €. 4.604, in diminuzione di €. 1.096 per minori interessi maturandi sulle quote capitali dei mutui da restituire nell'anno 2022;
- Le imposte di esercizio, conseguentemente alle variazioni illustrate, diminuiscono di €. 2.000 e si assestano ad un valore presunto di €. 9.350;
- Il risultato economico presunto al 31/12/2022 è pari ai €. 37.306 ed è così calcolato:



Automobile Club Cagliari

**AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

DESCRIZIONE	Budget 2022	1° provvedim ento di variazione	Budget 2022 Assestato 1	2° provvedim ento di variazione	Budget 2022 Assestato2
1) Valore della produzione	385.835	37.074	422.909	56.575	479.484
2) Costi deella produzione	334.575	37.074	371.649	56.575	428.224
<b>3 - Risultato operativo lordo (1-2)</b>	<b>51.260</b>	<b>0</b>	<b>51.260</b>	<b>0</b>	<b>51.260</b>
4) Gestione finanziaria	5.700	0	5.700	-1.096	4.604
5) Imposte dell'esercizio	11.350	0	11.350	-2.000	9.350
<b>RISULTATO ECONOMICO (3-4-5)</b>	<b>34.210</b>	<b>0</b>	<b>34.210</b>	<b>3.096</b>	<b>37.306</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 del 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.

Il budget degli investimenti presenta la seguente variazione:

<b>BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE</b>	Budget 2022 Previsione Iniziale	1° provvedimento di variazione	Assestato Attuale	2° provvedimento di variazione	Budget 2022 Previsione Finale
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>					
SOFTWARE - INVESTIMENTI					
SOFTWARE - DISMISSIONI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	1.000,00		1.000,00	35.610,00	36.610,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0</b>	<b>1.000,00</b>	<b>35.610,00</b>	<b>36.610,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>					
IMMOBILI - INVESTIMENTI					
IMMOBILI - DISMISSIONI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	5.000,00		5.000,00		5.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0</b>	<b>5.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI					
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI					
TITOLI - INVESTIMENTI					
TITOLI - DISMISSIONI					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0</b>	<b>6.000,00</b>	<b>35.610,00</b>	<b>41.610,00</b>


Trattasi dei lavori di manutenzione straordinaria della nuova Sede dell'Ente (manutenzione straordinaria beni di terzi) che saranno ammortizzati in quote costanti annui per 12 anni come da durata del contratto di locazione (6+6).



**Automobile Club Cagliari**

## **AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

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

 Automobile Club Cagliari	<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	Budget 2022 Previsione Iniziale	1° provvedimento di variazione	Assestato Attuale	2° provvedimento di variazione	Budget 2022 Previsione Finale
SALDO FINALE CONSOLIDATO DI TESORERIA AL 31/12/2021		55.169	0	55.169	-19.510	35.659
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>						
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		325.617	37.074	362.691	93.185	455.876
ENTRATE DA DIMISSIONI		0	0	0	0	0
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		0	0	0	0	0
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2022</b>		<b>325.617</b>	<b>37.074</b>	<b>362.691</b>	<b>93.185</b>	<b>455.876</b>
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>						
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		287.586	37.074	324.660	54.575	379.235
USCITE DA INVESTIMENTI		6.000	0	6.000	35.610	41.610
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		22.200	0	22.200	-1.096	21.104
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2022</b>		<b>315.786,00</b>	<b>37.074</b>	<b>352.860</b>	<b>89.089</b>	<b>441.949</b>
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2022		65.000	0	65.000	-15.414	49.586

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 budget di previsione per l'esercizio in corso.

Cagliari lì, 7 aprile 2022

Il Presidente  
*Riccardo Montixi*