



Automobile Club Cagliari

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

**Al 1° Provvedimento di Rimodulazione al
Budget Annuale 2023**




Automobile Club Cagliari

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

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 2023, resosi necessario per adeguarlo all'andamento gestionale a tutto il 30 giugno 2023 ed ai risultati conseguiti nel bilancio di esercizio 2022.

Il presente provvedimento di rimodulazione è conforme alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese per il triennio 2023/2025, 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 contestualmente all'approvazione del Budget 2023.

Si riporta la sintesi del prospetto sintetico delle variazioni apportate:

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2022	Budget Esercizio 2023 (a)	1° provvedimento di rimodulazione (b)	Budget Assestato Esercizio 2023 (a+b)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	307.353,00	248.200,00	24.623,00	272.823,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	178.563,00	176.524,00	-17.112,00	159.412,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	485.916,00	424.724,00	7.511,00	432.235,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	168,00	250,00	0,00	250,00
7) Spese per prestazioni di servizi	173.905,00	147.278,00	38.563,00	185.841,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	13.367,00	15.300,00	-600,00	14.700,00
9) Costi del personale	36.084,00	72.634,00	-40.413,00	32.221,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.429,00	25.450,00	271,00	25.721,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	144.452,00	133.990,00	8.290,00	142.280,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	393.405,00	394.902,00	6.111,00	401.013,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	92.511,00	29.822,00	1.400,00	31.222,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.603,00	3.122,00	1.400,00	4.522,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-3.603,00	-3.122,00	-1.400,00	-4.522,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	88.908,00	26.700,00	0,00	26.700,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	11.121,00	6.700,00	0,00	6.700,00
UTILE DI ESERCIZIO	77.787,00	20.000,00	0,00	20.000,00



Automobile Club Cagliari

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

Le risultanze del bilancio si modificano come segue:

VALORE DELLA PRODUZIONE

A fronte dell'incremento di €. 24.623 dei ricavi delle prestazioni si contrappone una diminuzione di €. 17.112 degli altri ricavi e proventi.

Di seguito il dettaglio delle principali variazioni e le relative motivazioni.

Categoria A1:

- tutte le voci di questa categoria + €. 24.623: per allineamento alle risultanze dell'esercizio 2022.

Categoria A5:

- recupero costo personale in ruolo comandato in altri Enti – € 16.096: dal 1° luglio la risorsa comandata presso l'INAIL è transitata definitivamente nei ruoli di quest'ultimo.

Tutte le variazioni delle altre voci del valore della produzione sono di modesta entità ed apportate unicamente per allineare il budget iniziale 2023 all'effettivo andamento registrato ad oggi e alle risultanze del bilancio di esercizio 2022.



Automobile Club Cagliari

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

COSTI DELLA PRODUZIONE

All' incremento complessivo di €. 7.511 del valore della produzione si contrappone un incremento complessivo di €. 6.111 dei costi della produzione.

Di seguito le principali variazioni e le relative motivazioni.

Categoria B7:

- spese per servizi responsabile preposto (Direttore) +€. 12.000: la previsione è dettata dalla esigenza che potrà presentarsi nel caso in cui ACI Italia nomini un Responsabile dell'Ente in via definitiva e non più ad interim. Pertanto l'incremento di €. 12.000 si rende necessario per garantire al Responsabile/Direttore il compenso lordo a lui spettante, pari ad €. 29.500 + oneri accessori su base annuale;
- spese per l'organizzazione di eventi e manifestazioni +€. 12.000: l'Ente nel corso del 2023, nel perseguire la mission istituzionale della Federazione, ha in programma di organizzare eventi e/o manifestazioni legate all'aspetto educativo, sportivo, sociale e culturale, anche al fine di rafforzare la propria presenza strategica nel territorio di sua competenza;
- spese per concorsi +€. 7.000: è in atto una procedura concorsuale per l'assunzione di un assistente (ex B1) per la sostituzione del dipendente transitato definitivamente nei ruoli di INAIL dal 1° luglio 2023.

Categoria B9:

- tutte le voci di questa categoria - €. 40.413: ricalcolato costo di un funzionario (ex C2) fino al 30 giugno 2023 + costo di un assistente (ex B1) dal 1° agosto 2023.

Categoria B10:

- ammortamento macchine elettriche ed elettroniche +€. 281: per beni già acquisti nell'anno in corso.

Categoria B14:

- aliquote sociali a favore di ACI +€. 11.739: rapportato all'incremento della voce correlata delle entrate per quote sociali pari a + €. 20.223.



Automobile Club Cagliari

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

Le variazioni delle altre voci del costo della produzione, sono tutte di modesta entità ed apportate unicamente per allineare il budget iniziale 2023 all'effettivo andamento ad oggi e alle risultanze del bilancio di esercizio 2022.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria chiude con un risultato negativo di €. 4.522, in aumento di €. 1.400,00 rispetto alle previsioni iniziali per maggiori interessi maturandi sulle quote capitali dei mutui da restituire nell'anno 2023.

CONCLUSIONI

A seguito delle variazioni sopra descritte, le risultanze del bilancio si modificano come segue:

Descrizione	Budget Iniziale	variazioni	Budget assestato
Risultato operativo lordo (R.O.L.)	29.822,00	1.400,00	31.222,00
Margine operativo lordo (M.O.L.)	55.272,00	1.671,00	56.943,00
Gestione finanziaria	- 3.122,00	- 1.400,00	- 4.522,00
Risultato ante imposte	26.700,00	-	26.700,00
Imposte dell'Esercizio	- 6.700,00	-	- 6.700,00
Risultato netto (Utile)	20.000,00	-	20.000,00

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

Cagliari, 4 luglio 2023

Il Presidente
Dott. Antonello Fiori