



AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2024

Il budget annuale 2024 è stato predisposto e redatto secondo le disposizioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e si compone dei seguenti documenti:

- budget economico;
- budget degli investimenti/dismissioni;

e dei seguenti allegati:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che stabilisce il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, e delle circolari A.C.I. prot. n. 4071/2012 e 1717/2013, ricorrendone i presupposti, il budget annuale deve essere accompagnato dal piano di risanamento del deficit patrimoniale per il quinquennio di riferimento.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di Amministrazione viene altresì allegata la pianta organica del personale al 30 giugno dell'anno in corso.

Infine, il DM del 27.03.2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato, secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M.;
- budget economico pluriennale riclassificato;
- prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si evidenzia che tali allegati, introdotti dalla normativa richiamata, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale. Si fa altresì presente che, come concordato tra l'Automobile Club d'Italia e il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi verrà compilato solamente in occasione del bilancio consuntivo; ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).


I suddetti documenti contabili sono conformi alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese per il triennio 2023/2025, redatto ai sensi dell'art 2, comma 2 bis, del 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, con verbale n. 12 del 26 ottobre 2023.

Nei seguenti paragrafi viene riportata dettagliata descrizione dei documenti di budget sopra elencati.

BUDGET ECONOMICO

Nel budget economico vengono poste a confronto le previsioni economiche 2024 rispetto alle previsioni 2023, assestate alla data di presentazione del budget, nonché i dati dell'ultimo consuntivo approvato relativo all'esercizio 2022.

Il budget Economico 2024 presenta i seguenti dati:

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2022	Budget Assestato Esercizio 2023	Budget Esercizio 2024	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	307.353,00	272.823,00	290.323,00	17.500,00
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	159.412,00	148.791,00	-10.621,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	485.916,00	432.235,00	439.114,00	6.879,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				0
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	168,00	250,00	250,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	173.905,00	185.841,00	196.857,00	11.016,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	13.367,00	14.700,00	14.700,00	0,00
9) Costi del personale	36.084,00	32.221,00	38.697,00	6.476,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.429,00	25.721,00	25.881,00	160,00
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	142.280,00	148.760,00	6.480,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	393.405,00	401.013,00	425.145,00	24.132,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	92.511,00	31.222,00	13.969,00	-17.253,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				0
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	4.522,00	3.139,00	-1.383,00
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	-4.522,00	-3.139,00	1.383,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				0,00
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	10.830,00	-15.870,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	11.121,00	6.700,00	6.355,00	-345,00
UTILE DI ESERCIZIO	77.787,00	20.000,00	4.475,00	-15.525,00


Si riportano di seguito le motivazioni delle previsioni formulate per il 2024, e dei relativi scostamenti rispetto alle previsioni per il 2023 e al consuntivo 2022.

VALORE DELLA PRODUZIONE:

- **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** le previsioni per il 2024 sono pari a € 290.323 in aumento di € 17.500 rispetto al budget assestato 2023 e in diminuzione di €. 17.040 rispetto al consuntivo 2022.


La diminuzione rispetto al consuntivo 2022 è da imputare principalmente alle entrate per manifestazioni sportive, mentre l'aumento rispetto al budget 2023 è da imputare per lo più alle maggiori entrate per quote sociali (+12.000) e ai proventi per l'attività assicurativa in qualità di Agente Generale (+ € 5.500).

- **A5) Altri ricavi e proventi:** le previsioni per il 2024 sono pari ad € 148.791, in diminuzione di € 29.722 rispetto al Bilancio 2022 e in diminuzione di € 10.621 rispetto al budget 2023. Si riportano nel dettaglio le variazioni rispetto al Bilancio 2022 e al Budget 2023:

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2022	Budget Assestato Esercizio 2023	Budget Esercizio 2024	Variazioni c/Budget ass. 2023	Variazioni c/Bilancio 2022
5) Altri ricavi e proventi	178.563,00	159.412,00	148.791,00	-10.621,00	-29.772,00
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi	27.338,00	34.264,00	34.264,00	0,00	6.926,00
RP.01.06.0008 Affitti di immobili	13.285,00	13.285,00	13.285,00	0,00	0,00
RP.01.06.0011 Uso Marchio	14.400,00	14.400,00	14.400,00	0,00	0,00
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0016 Insussistenze del passivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0017 Proventi Marchio SARA	4.620,00	5.050,00	6.050,00	1.000,00	1.430,00
RP.01.06.0019 Provvigioni attive SARA - A5	65.718,00	71.172,00	79.172,00	8.000,00	13.454,00
RP.01.06.0020 rimborso spese da ACI per emissione licenze CSAI	870,00	870,00	870,00	0,00	0,00
RP.01.06.0021 Recupero costo personale in ruolo comandato in altri Enti	24.213,00	19.621,00	0,00	-19.621,00	-24.213,00
RP.01.06.0022 USO MARCHIO NETWORK AUTOSCUOLE	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00
RP.01.06.0023 SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	18.601,00	0,00	0,00	0,00	-18.601,00
RP.01.06.0024 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	8.768,00	0,00	0,00	0,00	-8.768,00

COSTI DELLA PRODUZIONE:

- **B6) Acquisti di materie prime:** le previsioni per il 2024 di acquisto di cancelleria, materiale di consumo sono pari a € 250, in linea con il Budget assestato 2023.
- **B7) Spese per prestazioni di servizi:** la previsione per il 2024 è pari a € 196.857, in aumento di € 11.016 rispetto al Budget 2023 e in aumento di € 22.952 rispetto al conto Economico 2022. Si riportano nel dettaglio le variazioni rispetto al Bilancio 2022 e al Budget 2023:


 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2022	Budget Assestato Esercizio 2023	Budget Esercizio 2024	Variazioni c/Budget ass. 2023	Variazioni c/Bilancio 2022
7) Spese per prestazioni di servizi	173.905,00	185.841,00	196.857,00	11.016,00	22.952,00
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente e rimborsi alla Presidenza	4.737,00	7.700,00	7.700,00	0,00	2.963,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	2.156,00	4.700,00	4.700,00	0,00	2.544,00
CP.01.02.0004 Provvigioni passive e acquisizione soci	16.030,00	16.030,00	17.030,00	1.000,00	1.000,00
CP.01.02.0005 Consulenze legali e notarili	2.976,00	3.300,00	3.300,00	0,00	324,00
CP.01.02.0008 Provvigioni SARA Agenzia Generale	61.701,00	61.701,00	62.701,00	1.000,00	1.000,00
CP.01.02.0009 Spese per servizi responsabile preposto (Direttore)	7.992,00	21.000,00	37.016,00	16.016,00	29.024,00
CP.01.02.0010 Convocazione organi sociali	1.996,00	300,00	300,00	0,00	-1.696,00
CP.01.02.0013 Spese a partecipazione Eventi organizzate da Aci Sport	37.125,00	2.500,00	2.500,00	0,00	-34.625,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua	504,00	800,00	800,00	0,00	296,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	1.261,00	1.400,00	1.400,00	0,00	139,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche	1.020,00	1.150,00	1.150,00	0,00	130,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	11.707,00	12.000,00	12.000,00	0,00	293,00
CP.01.02.0030 Spese per organizzazione di eventi e manifestazioni	7.301,00	12.000,00	12.000,00	0,00	4.699,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	567,00	1.200,00	1.200,00	0,00	633,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	478,00	500,00	500,00	0,00	22,00
CP.01.02.0038 Servizi bancari	981,00	990,00	990,00	0,00	9,00
CP.01.02.0044 Spese per concorsi	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
CP.01.02.0047 Spese Diverse	252,00	300,00	300,00	0,00	48,00
CP.01.02.0048 Altre spese per acquisizione soci	1.769,00	2.500,00	2.500,00	0,00	731,00
CP.01.02.0049 Contributi per attività sportiva	7.500,00	22.000,00	22.000,00	0,00	14.500,00
CP.01.02.0050 Servizio di prevenzione e Protezione RSPP	0,00	800,00	800,00	0,00	800,00
CP.01.02.0051 Accantonamento Fondo TFM	2.635,00	2.700,00	2.700,00	0,00	65,00
CP.01.02.0053 Spese pulizie locali	2.501,00	2.530,00	2.530,00	0,00	29,00
CP.01.02.0056 contributo IVASS	233,00	240,00	240,00	0,00	7,00
CP.01.02.0057 SERVIZI BANCARI DA REINTEGRARE	483,00	500,00	500,00	0,00	17,00

B8) Spese per godimento beni di terzi: le previsioni per il 2024 sono pari a € 14.700, in linea con il Budget 2023.


Nella categoria sono compresi i costi per noleggi, fitti passivi della nuova sede e le relative spese condominiali.

Il costo di affitto della sede è pari a € 14.500 annui incluse le spese condominiali e canoni per noleggi apparecchiature per €. 200

- **B9) Costi del personale:** la previsione è di € 38.697. Dal 1° luglio la funzionaria in comando presso l'INAIL è entrata nei ruoli di quest'ultimo ed in sostituzione, tramite concorso pubblico, a partire dal 01/08/2023, l'Ente ha assunto una risorsa inquadrata nell'area Assistenti posizione retributiva ex B1 per un costo complessivo di € 38.697.

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2022	Budget Assestato Esercizio 2023	Budget Esercizio 2024	Variazioni c/Budget ass. 2023	Variazioni c/Bilancio 2022
9) Costi del personale	36.084,00	32.221,00	38.697,00	6.476,00	2.613,00
CP.01.04.0001 Stipendi	25.188,00	22.505,00	22.599,00	94,00	-2.589,00
CP.01.04.0002 Trattamento accessorio aree	0,00	1.628,00	6.971,00	5.343,00	6.971,00
CP.01.04.0004 Oneri Sociali	6.554,00	5.888,00	7.305,00	1.417,00	751,00
CP.01.04.0005 Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.	3.794,00	2.200,00	1.822,00	-378,00	-1.972,00

- **B10) Ammortamenti e svalutazioni:** comprende le quote di ammortamento, pari ad € 25.581, di cui € 23.803 per le immobilizzazioni immateriali e € 2.078 per le immobilizzazioni materiali iscritte a stato patrimoniale. La previsione è in leggero aumento di € 160 rispetto al budget 2023 e in aumento di € 452 rispetto al 2022.
- **B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci:** non sono previste variazioni per l'esercizio 2024.
- **B12) Accantonamenti per rischi, B13) Altri accantonamenti:** non sono previsti per il 2024 accantonamenti ai fondi rischi e oneri.
- **B14) Oneri diversi di gestione:** la previsione per il 2024 è di € 148.760, in aumento sia rispetto al budget 2023 (+ 6.480) che al consuntivo 2022 (+ 4.308).

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2022	Budget Assestato Esercizio 2023	Budget Esercizio 2024	Variazioni c/Budget ass. 2023	Variazioni c/Bilancio 2022
14) Oneri diversi di gestione	144.452,00	142.280,00	148.760,00	6.480,00	4.308,00
CP.01.09.0003 Tassa comunale - Cosap	27.218,00	26.797,00	26.797,00	0,00	-421,00
CP.01.09.0004 Tributi vari per occupazione suolo pubblico	0,00	1.168,00	1.168,00	0,00	1.168,00
CP.01.09.0005 Bollatura documenti, vidimazioni e imposte di registro	281,00	281,00	281,00	0,00	0,00
CP.01.09.0006 Conguaglio negativo IVA relativa a promiscuo	-254,00	150,00	150,00	0,00	404,00
CP.01.09.0007 Tasse comunali diverse - IMU -	4.116,00	4.118,00	4.118,00	0,00	2,00
CP.01.09.0008 Tasse iscrizione gare sportive	0,00	4.700,00	4.700,00	0,00	4.700,00
CP.01.09.0012 Multe, sanzioni e cartelle	502,00	200,00	200,00	0,00	-302,00
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali	2.260,00	3.800,00	3.800,00	0,00	1.540,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	114,00	2.187,00	2.187,00	0,00	2.073,00
CP.01.09.0020 Aliquote sociali	94.239,00	93.239,00	99.719,00	6.480,00	5.480,00
CP.01.09.0021 Iva Indeducibile PRO- RATA	1.620,00	1.620,00	1.620,00	0,00	0,00
CP.01.09.0023 Imposta di bollo	153,00	520,00	520,00	0,00	367,00
CP.01.09.0025 Omaggi e sconti su tessere sociali	11.249,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-10.249,00
CP.01.09.0027 Tassa rifiuti - TARI	2.317,00	2.500,00	2.500,00	0,00	183,00
CP.01.09.0029 sopravvenienze passive e straordinarie	637,00	0,00	0,00	0,00	-637,00

La differenza fra valore e costi della produzione (ROL) è positiva ed è pari a € 13.969, mentre il Margine Operativo Lordo (MOL) previsto per il Budget 2024 è pari ad € 39.850 così calcolato:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	439.114
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	439.114
4) Costi della produzione	425.145
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	25.881
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	399.264
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	39.850

La **gestione finanziaria** è in linea in diminuzione con gli esercizi precedenti e riporta un saldo negativo di € 3.139, relativo agli interessi passivi su mutui.


Nel 2024 non sono previste rettifiche di valore di attività finanziarie.

Le **imposte sul reddito** previste per il 2024 sono pari a € 6.355, che sommati alla gestione finanziaria negativa e al ROL positivo determina per il 2024 un utile economico di € 4.475.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Il budget degli investimenti/dismissioni è valorizzato per € 5.000 per il completamento degli arredi e della dotazione di macchine elettroniche della a sede dell'Ente.


Automobile Club Cagliari

 Automobile Club Cagliari	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	Budget Esercizio 2024
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		5.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		5.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00
TITOLI - DISMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		5.000,00

BUDGET DI TESORERIA

Il budget di tesoreria risulta così formulato:

Automobile Club Cagliari

 Automobile Club Cagliari	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2024
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023		37.817,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		363.238,00
ENTRATE DA DIMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		0,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2024		363.238,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		346.423,00
USCITE DA INVESTIMENTI		5.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		17.317,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2024		368.740,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2024		32.315,00

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica, la possibilità di avere maggiori flussi in uscita rispetto al 2023 dovuti a pagamenti di debiti pregressi.

PIANTA ORGANICA

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 01/08/2023 prevede n. 3 posizioni lavorative ed è composta come segue

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA OPERATORI	0	0	0
AREA ASSISTENTI	2	1	1
AREA FUNZIONARI	1	0	1
TOTALE	3	1	2

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2024	UNITA'
Personale in servizio al 30.06.2023	1
cessazioni dal servizio al 30.06.2023	-1
assunzioni in servizio dal 01/08/2023	1
Personale in servizio al 31/12/2023	1
Cessazioni previsti nel 2024	0
Assunzioni previsti nel 2024	0
Stima personale in servizio al 31/12/2024	1

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DM DEL 27.03.2013

La forma contabile del budget economico annuale riclassificato segue l'impostazione del conto economico civilistico, al quale sono state apportate le necessarie modifiche, in conformità a quanto espressamente consentito dallo stesso Codice Civile nell'art. 2423 ter.

Le voci più significative che sono state oggetto di riclassificazione riguardano la categoria B.7) Spese per prestazioni di servizi, che è stata così ripartita:

- costi per l'erogazione dei servizi istituzionali (B7a): in questa voce sono stati riclassificati i costi sostenuti dall'Ente per erogare i servizi associativi e di assistenza automobilistica;
- acquisizione di servizi (B7b): questa voce comprende principalmente le spese per utenze e i servizi informatici e di elaborazione dati;
- consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro (B7c): in questa voce sono state riclassificate le spese per il supporto amministrativo/fiscale e le spese legali;
- compensi agli organi di amministrazione e controllo (B7d).

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE RICLASSIFICATO

Il budget economico pluriennale per il triennio di riferimento 2024/2026 è rappresentato dalla riclassificazione del budget pluriennale riportato nei paragrafi precedenti, seguendo la medesima logica di riclassificazione adottata per il budget economico annuale riclassificato.


PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Il documento denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" tende ad illustrare gli obiettivi della spesa, ne misura i risultati e ne monitora l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costituzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, è stato predisposto il piano degli obiettivi e dei risultati attesi di bilancio, che forma parte integrante del Budget 2024. Detto piano è costituito da n. 3 tabelle esplicative.

Nella tabella 1, denominata "Piano degli obiettivi per attività", sono stati raggruppati le missioni e i programmi come previsto dalla norma, con la relativa classificazione COFOG. Vengono anche riportati le Missioni di Federazione ACI e le singole attività dell'Automobile Club Cagliari. In relazione a queste ultime, si riporta il dettaglio relativo ai costi della produzione previsti per l'anno 2024, riepilogando le risorse del budget secondo l'attività specifica a cui si riferisce il costo.

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' Anno 2024														
Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	Attività AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale		64.241,00			2.299,00				27.965,00	94.505,00
				Attività associativa		19.530,00						104.519,00	124.049,00	
				Tasse automobilistiche										
				Assistenza automobilistica										
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto (Attività ricreative)	Attività sportiva		36.500,00							4.700,00	41.200,00
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Affari economici (Altri settori)	Turismo e relazioni internazionali										
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.6.1	Servizi generali delle PP.AA. (Servizi pubblici generali n.a.c.)	Struttura	250,00	76.586,00	14.700,00	38.697,00	23.582,00				11.576,00	165.391,00
TOTALI					250,00	196.857,00	14.700,00	38.697,00	25.881,00				148.760,00	425.145,00

La tabella del Piano degli obiettivi per progetti, e la tabella del Piano degli obiettivi per indicatori, non sono state valorizzate in quanto non si prevedono progetti o attività locali.

Cagliari, ottobre 2024

Il Presidente
Dott. Antonello Fiori