

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE


Al 1° Provvedimento di Rimodulazioni al
Budget Annuale 2024

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 2024, per apportare la necessaria riduzione dei costi relativi alla categoria di bilancio B7 – Spese per prestazioni di servizi a seguito riduzione delle spese previste per il compenso del Responsabile ad interim (direttore) che passano da €. 37.516 a €. 18.508 con una riduzione del 50% rispetto alla previsione iniziale. Conseguentemente si modifica anche la previsione delle imposte dell'esercizio che aumentano di €. 2.221, assestandosi ad un totale complessivo di €. 8.576 di cui €. 4.792 per IRES e €. 3.784 per IRAP.

Il presente provvedimento di rimodulazione è conforme alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese per il triennio 2023/2025, 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 verbale n. 12/2022 del 26 ottobre 2022.

Si riporta la sintesi del prospetto sintetico delle variazioni apportate:

 Automobile Club Cagliari	BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2024			
	Budget assestato 2023	Budget Esercizio 2024	1° provvedimento di rimodulazione	Budget assestato Esercizio 2024
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	272.823	290.323	-	290.323
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	-	-	-	-
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
5) Altri ricavi e proventi	159.412	148.791	-	148.791
Totale A VALORE DELLA PRODUZIONE	432.235	439.114	-	439.114
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	250	250	-	250
7) Spese per prestazioni di servizi	185.841	196.857	- 18.508	178.349
8) Spese per godimento di beni di terzi	14.700	14.700	-	14.700
9) Costi del personale	32.221	38.697	-	38.697
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.721	25.881	-	25.881
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-	-
12) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	142.280	148.760	-	148.760
<i>- di cui parte straordinaria</i>	-	-	1	2
Totale B COSTI DELLA PRODUZIONE	401.013	425.145	- 18.508	406.637
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	31.222	13.969	18.508	32.477
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	-	-	-	-
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.522	3.139	-	3.139
17)- bis Utili e perdite su cambi	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	- 4.522	- 3.139	-	- 3.139
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	-	-	-	-
19) Svalutazioni	-	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE (18-19)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	26.700	10.830	18.508	29.338
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.700	6.355	2.221	8.576
UTILE DELL'ESERCIZIO	20.000	4.475	16.287	20.762

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

CONCLUSIONI

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

Descrizione	Esercizio 2022	Budget Assestato Esercizio 2023	Budget Esercizio 2024	rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
Risultato operativo lordo (R.O.L.)	92.511,00	31.222,00	13.969,00	18.508,00	32.477,00
Margine operativo lordo (M.O.L.)	117.940,00	56.943,00	39.850,00	18.508,00	58.358,00
Gestione finanziaria	- 3.603,00	- 4.522,00	- 3.139,00	-	- 3.139,00
Risultato ante imposte	88.908,00	26.700,00	10.830,00	18.508,00	29.338,00
Imposte dell'Esercizio	- 11.121,00	- 6.700,00	- 6.355,00	- 2.221,00	- 8.576,00
Risultato netto (Utile)	77.787,00	20.000,00	4.475,00	16.287,00	20.762,00

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del regolamento di amministrazione e contabilità, si sottopone alla 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, 23 gennaio 2024

Il Presidente
Dott. Antonello Fiori