



**AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

## **AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI**

### **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

**Al 2° 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, al fine di allineare il budget 2024 alle risultanze del bilancio di esercizio 2023 e all'andamento gestionale fino a tutto il 30/09/2024.

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 contestualmente all'approvazione del Budget 2023 con verbale n. 12 del 26 ottobre 2022.

Si riporta la sintesi del prospetto sintetico delle variazioni apportate:

 Automobile Club Cagliari	Esercizio 2023	Budget Esercizio 2024	1° rimodulazione	2° rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	222.331,00	290.323,00	0,00	-31.016,00	259.307,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e	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	149.723,00	148.791,00	0,00	0,00	148.791,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>372.054,00</b>	<b>439.114,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.016,00</b>	<b>408.098,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112,00	250,00	0,00	0,00	250,00
7) Spese per prestazioni di servizi	152.411,00	196.857,00	-18.508,00	20.500,00	198.849,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	16.339,00	14.700,00	0,00	0,00	14.700,00
9) Costi del personale	31.632,00	38.697,00	0,00	0,00	38.697,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.718,00	25.881,00	0,00	0,00	25.881,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e m	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	104.328,00	148.760,00	0,00	-49.516,00	99.244,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>330.540,00</b>	<b>425.145,00</b>	<b>-18.508,00</b>	<b>-29.016,00</b>	<b>377.621,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>41.514,00</b>	<b>13.969,00</b>	<b>18.508,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>30.477,00</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	1.102,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.421,00	3.139,00	0,00	0,00	3.139,00
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>-2.319,00</b>	<b>-3.139,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.139,00</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' FINANZ</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>39.195,00</b>	<b>10.830,00</b>	<b>18.508,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>27.338,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipat	6.850,00	6.355,00	2.221,00	0,00	8.576,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>32.345,00</b>	<b>4.475,00</b>	<b>16.287,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>18.762,00</b>

Il valore della produzione diminuisce di €. 31.016 per effetto dell'allineamento dei ricavi per quote sociali alle risultanze dell'esercizio 2023, dell'andamento registrato fino a tutto settembre 2024. In particolare di evidenza l'incremento di € 18.500 dei proventi per manifestazioni sportive previsti per l'organizzazione dell'evento "Ruote nella storia" dati dal contributo di € 12.500 del Parco



## AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

Geominerario della Sardegna e la rimanenza per iscrizioni degli equipaggi. A tale diminuzione si contrappone una diminuzione dei costi della produzione di € 29.016, nel dettaglio:

- € -26.897 imposte comunali occupazione suolo pubblico area distributore a Cagliari. A partire dall'esercizio 2024 la predetta imposta rimane a totale carico della società partecipata dell'Ente Petrosarda Srl. Il pagamento viene comunque effettuato dall'Automobile Club Cagliari poiché titolare della concessione ma è totalmente rimborsato dalla stessa Società in quanto gestore dell'impianto.

Pertanto sia l'uscita che le entrate saranno gestite in partita giro.

- € +20.500 per l'organizzazione dell'Evento "Ruote nella Storia" e per il quale erano già stati appostati € 2500 fino a diventare € 23.000. Si precisa che tale evento essendo di natura istituzione non impatta sul contenimento della spesa di cui al regolamento dell'Ente sopracitato e che è parzialmente finanziato dalle entrate previste come innanzi evidenziato. In pratica il costo totale presunto a carico dell'Ente si riduce a soli € 4.500.
- €. -22.619 aliquote sociali a favore ACI.

### CONCLUSIONI

A seguito delle variazioni sopra descritte, le risultanze del bilancio risultano invariate rispetto a quelle del 1° provvedimento di variazione come meglio specificato nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio 2023	Budget Esercizio 2024	1° rimodulazione	2° rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2024
Risultato operativo lordo (R.O.L.)	41.514,00	13.969,00	18.508,00	- 2.000,00	30.477,00
<b>Margine operativo lordo (M.O.L.)</b>	<b>67.232,00</b>	<b>39.850,00</b>	<b>18.508,00</b>	- <b>2.000,00</b>	<b>56.358,00</b>
Gestione finanziaria	- 2.319,00	- 3.139,00	-	-	- 3.139,00
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>39.195,00</b>	<b>10.830,00</b>	<b>18.508,00</b>	- <b>2.000,00</b>	<b>27.338,00</b>
Imposte dell'Esercizio	- 6.850,00	- 6.355,00	- 2.221,00	-	- 8.576,00
<b>Risultato netto (Utile)</b>	<b>32.345,00</b>	<b>4.475,00</b>	<b>16.287,00</b>	- <b>2.000,00</b>	<b>18.762,00</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, ottobre 2024

Il Presidente  
*Dott. Antonello Fiori*