



AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

Relazione del Presidente al Budget Annuale 2025

Il budget annuale 2025 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 n. 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 tesorerieri).


I suddetti documenti contabili sono conformi alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese per il triennio 2024/2025, 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.

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

BUDGET ECONOMICO

Nel budget economico vengono poste a confronto le previsioni economiche del 2025 rispetto alle previsioni del 2024 assestate alla data di presentazione del budget, nonché i dati dell'ultimo consuntivo approvato relativo all'esercizio 2023.

Il budget Economico 2025 presenta i seguenti dati:

|  Automobile Club Cagliari | BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2025 | | | |
|---|---------------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|
| | Esercizio 2023 (A) | Budget Definitivo Esercizio 2024 (B) | Budget Esercizio 2025 (C) | Differenza (D) = (C) - (B) |
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 222.331 | 259.307 | 243.915 | - 15.392 |
| 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 | 149.723 | 148.791 | 150.695 | 1.904 |
| Totale A VALORE DELLA PRODUZIONE | 372.054 | 408.098 | 394.610 | - 13.488 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 112 | 250 | 250 | - |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 152.411 | 198.849 | 179.949 | - 18.900 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 16.339 | 14.700 | 14.700 | - |
| 9) Costi del personale | 31.632 | 38.697 | 38.806 | 109 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 25.718 | 25.881 | 25.821 | - 60 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | - | - | - | - |
| 12) Accantonamenti per rischi | - | - | - | - |
| 13) Altri accantonamenti | - | - | - | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 104.328 | 99.244 | 100.036 | 792 |
| Totale B COSTI DELLA PRODUZIONE | 330.540 | 377.621 | 359.562 | - 18.059 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 41.514 | 30.477 | 35.048 | 4.571 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | - | - | - | - |
| 16) Altri proventi finanziari | 1.102 | - | - | - |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 3.421 | 3.139 | 2.512 | - 627 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | - | - | - | - |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | - 2.319 | - 3.139 | - 2.512 | 627 |
| 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) | 39.195 | 27.338 | 32.536 | 5.198 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.850 | 8.576 | 8.959 | 383 |
| UTILE DELL'ESERCIZIO | 32.345 | 18.762 | 23.577 | 4.815 |


Si riportano di seguito le motivazioni delle previsioni formulate per il 2025, e dei relativi scostamenti rispetto alle previsioni per il 2024 e al consuntivo 2023.

VALORE DELLA PRODUZIONE:

- **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** le previsioni per il 2025 sono pari a € 243.915,00, in diminuzione di € 15.392,00 rispetto al budget assestate 2024 e in aumento di € 21.584,00 rispetto al consuntivo 2023.

L'aumento rispetto al consuntivo 2023 è da imputare principalmente alle maggiori entrate per quote sociali (+ 13.722,00 e ai proventi per l'attività assicurativa in qualità di Agente Generale (+ € 6.456,00), mentre la diminuzione rispetto al budget 2024 è da imputare principalmente alla diminuzione delle entrate per manifestazioni sportive (- € 18.500).

- **A5) Altri ricavi e proventi:** le previsioni per il 2025 sono pari ad € 150.695,00, in aumento di di € 972,00 rispetto al Bilancio 2023 e di € 1.904,00 rispetto al budget 2024. Si riportano nel dettaglio le variazioni rispetto al Bilancio 2023 e al Budget 2024.

|  Automobile Club Cagliari | Esercizio 2023 | Budget Assestato Esercizio 2024 | Budget Esercizio 2025 | Variazioni c/Budget ass. 2024 | Variazioni c/Bilancio 2023 |
|---|-------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 5) Altri ricavi e proventi | 149.723,00 | 148.791,00 | 150.695,00 | 1.904,00 | 972,00 |
| RP.01.06.0004 Contributi diversi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi | 29.382,00 | 34.264,00 | 34.264,00 | 0,00 | 4.882,00 |
| 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 | 16.000,00 | 14.400,00 | 14.400,00 | 0,00 | -1.600,00 |
| 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 | 6.050,00 | 6.050,00 | 0,00 | 1.430,00 |
| RP.01.06.0019 Provvigioni attive SARA - A5 | 67.368,00 | 79.172,00 | 81.076,00 | 1.904,00 | 13.708,00 |
| RP.01.06.0020 rimborso spese da ACI per emissione licenze CSAI | 1.210,00 | 870,00 | 870,00 | 0,00 | -340,00 |
| RP.01.06.0021 Recupero costo personale in ruolo comandato in altri E | 16.608,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -16.608,00 |
| RP.01.06.0022 USO MARCHIO NETWORK AUTOSCUOLE | 1.250,00 | 750,00 | 750,00 | 0,00 | -500,00 |
| RP.01.06.0023 SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RP.01.06.0024 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COSTI DELLA PRODUZIONE:

- **B6) Acquisti di materie prime:** le previsioni per il 2025 di acquisto di cancelleria e materiale di consumo sono pari a € 250,00, in linea con il Budget assestato 2024.
- **B7) Spese per prestazioni di servizi:** la previsione per il 2025 è pari a € 179.949, in diminuzione di €. 18.900 rispetto al Budget 2024 e di €. 27.358 rispetto al conto Economico 2023. Si riportano nel dettaglio le variazioni rispetto al Bilancio 2023 e al Budget 2024:

**Automobile Club Cagliari**


| | Esercizio 2023 | Budget Assestato Esercizio 2024 | Budget Esercizio 2025 | Variazioni c/Budget ass. 2024 | Variazioni c/Bilancio 2023 |
|--|-------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 152.411,00 | 198.849,00 | 179.949,00 | -18.900,00 | 27.538,00 |
| CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente e rimborsi alla Presidenza | 6.785,00 | 7.700,00 | 7.700,00 | 0,00 | 915,00 |
| CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti | 4.030,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 0,00 | 670,00 |
| CP.01.02.0004 Provvigioni passive e acquisizione soci | 9.563,00 | 17.030,00 | 17.330,00 | 300,00 | 7.767,00 |
| CP.01.02.0005 Consulenze legali e notarili | 0,00 | 3.300,00 | 1.300,00 | -2.000,00 | 1.300,00 |
| CP.01.02.0007 Altre consulenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP.01.02.0008 Provvigioni SARA Agenzia Generale | 59.613,00 | 62.701,00 | 62.701,00 | 0,00 | 3.088,00 |
| CP.01.02.0009 Spese per servizi responsabile preposto (Direttore) | 8.558,00 | 18.508,00 | 20.508,00 | 2.000,00 | 11.950,00 |
| CP.01.02.0010 Convocazione organi sociali | 291,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 9,00 |
| CP.01.02.0012 Prestazioni mediche | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP.01.02.0013 Spese a partecipazione Eventi organizzate da Aci Spo | 2.082,00 | 23.000,00 | 2.500,00 | -20.500,00 | 418,00 |
| CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP.01.02.0018 Corsi di Formazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP.01.02.0020 Spese per i locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua | 619,00 | 800,00 | 800,00 | 0,00 | 181,00 |
| CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica | 2.512,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 0,00 | -1.112,00 |
| CP.01.02.0025 Spese Telefoniche | 982,00 | 1.150,00 | 1.150,00 | 0,00 | 168,00 |
| CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati | 11.430,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 570,00 |
| CP.01.02.0030 Spese per organizzazione di eventi e manifestazioni | 13.415,00 | 12.000,00 | 13.000,00 | 1.000,00 | -415,00 |
| CP.01.02.0031 Spese trasporti e facchinaggi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP.01.02.0032 Missioni e trasferte | 744,00 | 1.200,00 | 1.200,00 | 0,00 | 456,00 |
| CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP.01.02.0035 Premi assicurazione | 563,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | -63,00 |
| CP.01.02.0038 Servizi bancari | 958,00 | 990,00 | 990,00 | 0,00 | 32,00 |
| CP.01.02.0039 Spese postali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CP.01.02.0044 Spese per concorsi | 5.206,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.206,00 |
| CP.01.02.0047 Spese Diverse | 279,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 21,00 |
| CP.01.02.0048 Altre spese per acquisizione soci | 0,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 |
| CP.01.02.0049 Contributi per attività sportiva | 21.500,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | 0,00 | 500,00 |
| CP.01.02.0050 Servizio di prevenzione e Protezione RSPP | | 800,00 | 800,00 | 0,00 | 800,00 |
| CP.01.02.0051 Accantonamento Fondo TFM | 2.952,00 | 2.700,00 | 3.000,00 | 300,00 | 48,00 |
| CP.01.02.0053 Spese pulizie locali | 0,00 | 2.530,00 | 2.530,00 | 0,00 | 2.530,00 |
| CP.01.02.0056 contributo IVASS | 0,00 | 240,00 | 240,00 | 0,00 | 240,00 |
| CP.01.02.0057 SERVIZI BANCARI DA REINTEGRARE | 329,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 171,00 |

- **B8) Spese per godimento beni di terzi:** le previsioni per il 2025 sono pari a € 14.700,00, in linea con il Budget 2024 e in diminuzione di € 1.639,00 rispetto al bilancio d'esercizio 2023.

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

Il costo di affitto della nuova sede è pari a € 14.500,00 annui, incluse le spese condominiali e i canoni per noleggi apparecchiature per € 200,00.

- **B9) Costi del personale:** la previsione è di € 38.806,00, in aumento di € 109,00 rispetto al budget 2024 assestato e di € 7.174,00 rispetto al Bilancio 2023:


|  Automobile Club Cagliari | Esercizio 2023 | Budget Assestato Esercizio 2024 | Budget Esercizio 2025 | Variazioni c/Budget ass. 2024 | Variazioni c/Bilancio 2023 |
|--|------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 9) Costi del personale | 31.632,00 | 38.697,00 | 38.806,00 | 109,00 | 7.174,00 |
| CP.01.04.0001 Stipendi | 22.617,00 | 22.599,00 | 22.599,00 | 0,00 | -18,00 |
| CP.01.04.0002 Trattamento accessorio aree | 1.029,00 | 6.971,00 | 6.971,00 | 0,00 | 5.942,00 |
| CP.01.04.0004 Oneri Sociali | 5.949,00 | 7.305,00 | 7.305,00 | 0,00 | 1.356,00 |
| CP.01.04.0005 Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R. | 2.037,00 | 1.822,00 | 1.931,00 | 109,00 | -106,00 |

- **B10) Ammortamenti e svalutazioni:** comprende le quote di ammortamento, pari ad € 25.821,00, di cui € 23.803,00 per le immobilizzazioni immateriali e € 2.018,00 per le immobilizzazioni materiali iscritte a stato patrimoniale. La previsione è in leggera diminuzione di € 60,00 rispetto al budget 2024 e in aumento di € 103,00 rispetto al 2023.

- **B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci:** non sono previste variazioni per l'esercizio 2025.

- **B12) Accantonamenti per rischi, B13) Altri accantonamenti:** non sono previsti per il 2025 accantonamenti ai fondi rischi e oneri.

- **B14) Oneri diversi di gestione:** la previsione per il 2025 è di € 100.036,00, in aumento sia rispetto al budget 2024 (+ € 792,00) e in diminuzione rispetto al consuntivo 2023 (- € 4.292,00).

|  Automobile Club Cagliari | Esercizio 2023 | Budget Assestato Esercizio 2024 | Budget Esercizio 2025 | Variazioni c/Budget ass. 2024 | Variazioni c/Bilancio 2023 |
|--|-------------------|------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 14) Oneri diversi di gestione | 104.328,00 | 99.244,00 | 100.036,00 | 792,00 | -4.292,00 |
| CP.01.09.0004 Tributi vari per occupazione suolo pubblico | 1.167,00 | 1.168,00 | 1.168,00 | 0,00 | 1,00 |
| CP.01.09.0005 Bollatura documenti, vidimazioni e imposte di registro | 80,00 | 281,00 | 281,00 | 0,00 | 201,00 |
| CP.01.09.0006 Conguaglio negativo IVA relativa a promiscuo | | 1.150,00 | 1.150,00 | 0,00 | 1.150,00 |
| CP.01.09.0007 Tasse comunali diverse - IMU - | 4.163,00 | 4.118,00 | 4.118,00 | 0,00 | -45,00 |
| CP.01.09.0008 Tasse iscrizione gare sportive | 4.100,00 | 5.342,00 | 5.342,00 | 0,00 | 1.242,00 |
| CP.01.09.0012 Multe, sanzioni e cartelle | 217,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | -17,00 |
| CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali | 3.847,00 | 3.800,00 | 3.800,00 | 0,00 | -47,00 |
| CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione | 1.620,00 | 1.987,00 | 1.987,00 | 0,00 | 367,00 |
| CP.01.09.0020 Aliquote sociali | 67.252,00 | 75.708,00 | 76.400,00 | 692,00 | 9.148,00 |
| CP.01.09.0021 Iva Indeducibile PRO- RATA | 1.330,00 | 1.370,00 | 1.370,00 | 0,00 | 40,00 |
| CP.01.09.0022 Vidimazioni e Imposte di registro | | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 |
| CP.01.09.0023 Imposta di bollo | 377,00 | 520,00 | 520,00 | 0,00 | 143,00 |
| CP.01.09.0025 Omaggi e sconti su tessere sociali | 381,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 619,00 |
| CP.01.09.0027 Tassa rifiuti - TARI | | 2.400,00 | 2.500,00 | 100,00 | 2.500,00 |
| CP.01.09.0030 sopravvenienze passiv e straordinarie | 19.794,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -19.794,00 |

La differenza fra valore e costi della produzione (ROL) è positiva ed è pari a € 35.048,00, mentre il Margine Operativo Lordo (MOL) previsto per il Budget 2025 è pari ad € 60.869,00 così calcolato:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

| DESCRIZIONE | 2025 |
|--|----------------|
| 1) Valore della produzione | 394.610 |
| 2) di cui proventi straordinari | |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 394.610 |
| 4) Costi della produzione | 359.562 |
| 5) di cui oneri straordinari | |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 25.821 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 333.741 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 60.869 |

La gestione finanziaria che presenta per l'anno 2025 un saldo negativo di € 2.512,00, è peggiorativa di € 193,00 rispetto al bilancio 2023 e migliorativa di € 627,00 rispetto al budget assestato 2024.


Nel 2025 non sono previste rettifiche di valore di attività finanziarie.

Le imposte sul reddito previste per il 2025 sono pari a € 8.959,00 che sommati alla gestione finanziaria negativa e al ROL positivo determinano per il 2025 un utile economico di € 23.577,00.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Il budget degli investimenti/dismissioni è valorizzato per € 5.000,00 per il completamento degli arredi e della dotazione di macchine elettroniche della Sede dell'Ente.

Automobile Club Cagliari

|  Automobile Club Cagliari | BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI | Budget Esercizio 2025 |
|---|--|-----------------------------|
| 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 | BUDGET TESORERIA | Budget Esercizio 2025 |
|---|------------------|-----------------------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024 | | 32.315,00 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA | | |
| ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA | | 424.610,00 |
| ENTRATE DA DISMISSIONI | | 0,00 |
| ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA | | 0,00 |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2025 | | 424.610,00 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA | | |
| USCITE DA GESTIONE ECONOMICA | | 401.521,00 |
| USCITE DA INVESTIMENTI | | 5.000,00 |
| USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA | | 2.512,00 |
| TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2025 | | 409.033,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2025 | | 47.892,00 |

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto anche presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti.

PIANTA ORGANICA

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 1° settembre 2024 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 2025 | UNITA' |
|--|----------|
| Personale in servizio al 30.06.2024 | 1 |
| cessazioni dal servizio al 30.09.2024 | 0 |
| assunzioni in servizio dal 30.09.2024 | 0 |
| Personale in servizio al 31/12/2025 | 1 |
| Cessazioni previsti nel 2025 | 0 |
| Assunzioni previsti nel 2025 | 0 |
| Stima personale in servizio al 31/12/2025 | 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 2025/2026 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 2025. 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 2025, riepilogando le risorse del budget secondo l'attività specifica a cui si riferisce il costo.

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

|  RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' 2025 | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-------|--|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--|
| 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 | | 63.441,00 | | | 2.299,00 | | | | 1.168,00 | 66.908,00 | |
| | | | | Attività associativa | | 19.830,00 | | | | | | | 81.200,00 | 101.030,00 | |
| | | | | 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 | | 37.500,00 | | | | | | | 5.342,00 | 42.842,00 | |
| 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.) | Turismo e relazioni internazionali | 250,00 | 59.178,00 | 14.700,00 | 38.806,00 | 23.522,00 | | | | 12.326,00 | 148.782,00 | |
| | | | | Struttura | | | | | | | | | | | |
| TOTALI | | | | | 250,00 | 179.949,00 | 14.700,00 | 38.806,00 | 25.821,00 | | | | 100.036,00 | 359.562,00 | |

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.

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede il parere favorevole dei Collegio dei Revisori dei Conti;
- si richiede l'asseverazione, da parte dei Revisori, del rispetto de regolamento dei risparmi di spesa;
- si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025 da parte del Consiglio Direttivo.

Cagliari, ottobre 2024

Il Presidente
 Dott. Antonello Fiori