



AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

**Al 1° Provvedimento di Rimodulazioni al
Budget Annuale 2025**




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 2025, al fine di allineare il budget 2025 alle risultanze del bilancio di esercizio 2024 e all'andamento gestionale fino a tutto il 30 aprile 2025.

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 2023/2025 con verbale n. 12 del 26 ottobre 2022.

Si riporta la sintesi del prospetto sintetico delle variazioni apportate:

 BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2025 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2025 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	243.915,00	0,00	243.915,00	13.284,00	257.199,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	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	150.695,00	0,00	150.695,00	90.900,00	241.595,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	394.610,00	0,00	394.610,00	104.184,00	498.794,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	250,00	0,00	250,00	0,00	250,00
7) Spese per prestazioni di servizi	179.949,00	0,00	179.949,00	111.220,00	291.169,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	14.700,00	0,00	14.700,00	0,00	14.700,00
9) Costi del personale	38.806,00	0,00	38.806,00	0,00	38.806,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.821,00	0,00	25.821,00	564,00	26.385,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	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	100.036,00	0,00	100.036,00	-8.100,00	91.936,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	359.562,00	0,00	359.562,00	103.684,00	463.246,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	35.048,00	0,00	35.048,00	500,00	35.548,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.512,00	0,00	2.512,00	500,00	3.012,00
17)- bis Utili e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-2.512,00	0,00	-2.512,00	-500,00	-3.012,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	32.536,00	0,00	32.536,00	0,00	32.536,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	8.959,00	0,00	8.959,00	0,00	8.959,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	23.577,00	0,00	23.577,00	0,00	23.577,00



AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

Il valore della produzione aumenta di €. 104.184 a fronte di un aumento dei costi della produzione di €. 103.684 e di un incremento di €. 500 degli oneri finanziari. L'adozione del presente provvedimento si è resa necessaria per i seguenti fattori:

- 1. Allineamento contabile:** a seguito dei risultati del bilancio di esercizio 2024, si è reso necessario adeguare il budget 2025 stimato al 31/12/2025. Tale adeguamento ha comportato una diminuzione del valore della produzione di 8.000 €, una contestuale riduzione dei costi della produzione di 9.300 € e un incremento di 500 € degli oneri finanziari, quest'ultimo dovuto all'aumento del tasso di interesse variabile applicato al piano di ammortamento del mutuo per l'immobile di Quartu Sant'Elena.
- 2. Nuovi finanziamenti:** La Regione Sardegna ha approvato l'erogazione di €. 100.000 destinati all'organizzazione di eventi e manifestazioni sportive dell'Ente e per la promozione del turismo. Per tale motivo l'Ente ha provveduto a stanziare la somma di €. 100.000 nella voce di ricavo A6 – “Contributi diversi”. Contestualmente, un importo equivalente è stato stanziato nella voce di spesa B7 – “spese per organizzazioni di eventi e manifestazioni”, in aggiunta alla previsione iniziale di €. 13.000.
- 3. Rinuncia all'indennità:** Il Presidente dell'Ente ha rinunciato alla propria indennità di carica per gli anni 2022, 2023 e 2024. Questa decisione è stata presa con l'intento di utilizzare i fondi risparmiati a vantaggio delle attività istituzionali ai fini dell'acquisizione di nuovi soci. Di conseguenza, l'Ente ha allocato l'importo di € 12.984 nella voce di ricavo A1 denominata "insussistenza del passivo ordinario". Contestualmente, la stessa cifra è stata stanziata alla voce di spesa B7 "spese per acquisizione soci", in aggiunta allo stanziamento iniziale previsto di € 7.508.



AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

CONCLUSIONI

A seguito delle variazioni sopra descritte, le risultanze del bilancio variano rispetto risultano invariate rispetto a quelle inizialmente previste, come meglio specificato nella seguente tabella:

Descrizione	Budget Esercizio 2025	1° Provv.to di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2025
Risultato operativo lordo (R.O.L.)	35.048,00	500,00	35.548,00
Margine operativo lordo (M.O.L.)	60.869,00	1.064,00	61.933,00
Gestione finanziaria	- 2.512,00	- 500,00	- 3.012,00
Risultato ante imposte	32.536,00	-	32.536,00
Imposte dell'Esercizio	- 8.959,00	-	- 8.959,00
Risultato netto (Utile)	23.577,00	-	23.577,00

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, 16 maggio 2025

Il Presidente
Dott. Antonello Fiori