



AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Al 2° 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 attese per la fine dell'esercizio in corso.

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 contestualmente dal Consiglio Direttivo dell'Ente durante la seduta di approvazione del Budget 2023 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	1° provvedimento di rimodulazione	Assestato Attuale	2° provvedimento di rimodulazione	Budget 2025 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	243.915,00	13.284,00	257.199,00	35.000,00	292.199,00
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	90.900,00	241.595,00	0,00	241.595,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	394.610,00	104.184,00	498.794,00	35.000,00	533.794,00
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	111.220,00	291.169,00	35.000,00	326.169,00
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	10.367,00	49.173,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.821,00	564,00	26.385,00	274,00	26.659,00
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	-8.100,00	91.936,00	0,00	91.936,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	359.562,00	103.684,00	463.246,00	45.641,00	508.887,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	35.048,00	500,00	35.548,00	-10.641,00	24.907,00
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	500,00	3.012,00	0,00	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	-500,00	-3.012,00	0,00	-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	-10.641,00	21.895,00
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	-10.641,00	12.936,00

Il valore della produzione aumenta di €. 35.000 a fronte di un aumento dei costi della produzione di €. 45.641. Le voci di bilancio interessate dal presente provvedimento di rimodulazione sono le seguenti:



AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

Il valore della produzione aumenta di €. 35.000 a fronte di un aumento dei costi della produzione di €. 45.641. Le voci di bilancio interessate dal presente provvedimento di rimodulazione sono le seguenti:

1. **Cat. A1:** rilevato un aumento + €. 35.000 a seguito dell'aggiornamento calendario eventi e manifestazioni previste per l'esercizio 2025, dovuto alle iscrizioni dei concorrenti alla gara "1° Rally Città di Cagliari" da tenersi dal 12 al 14 dicembre 2025.
 2. **Cat. B7:** spese per eventi e manifestazioni sportive + €. 35.000 direttamente correlato alla voce della cat. A1, dovuto a maggiori spese per la gara "1° Rally Città di Cagliari" da tenersi dal 12 al 14 dicembre 2025.
 3. **Cat. B9:**
 - gli stipendi al personale dipendente sono aumentati di €. 1.814, in linea con l'incremento previsto dal CCNL 2022-2024;
 - il trattamento accessorio delle aree è aumentato di € 6.499, per sopperire al saldo da erogare per gli anni 2023 e 2024;
 - gli oneri sociali a carico dell'Ente sono aumentati di €. 2.054, a seguito degli incrementi sopra menzionati.
- Cat. B10:** rilevato un aumento di €. 274, dovuto al ricalcolo delle quote di ammortamento per l'esercizio 2025.



AUTOMOBILE CLUB CAGLIARI

CONCLUSIONI

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

Descrizione	Budget Esercizio 2025	1° Provv.to di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2025	2° Provv.to di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2025
Risultato operativo lordo (R.O.L.)	35.048,00	500,00	35.548,00	- 10.641,00	24.907,00
Margine operativo lordo (M.O.L.)	60.869,00	1.064,00	61.933,00	- 10.367,00	51.566,00
Gestione finanziaria	- 2.512,00	- 500,00	- 3.012,00	-	- 3.012,00
Risultato ante imposte	32.536,00	-	32.536,00	- 10.641,00	21.895,00
Imposte dell'Esercizio	- 8.959,00	-	- 8.959,00	-	- 8.959,00
Risultato netto (Utile)	23.577,00	-	23.577,00	- 10.641,00	12.936,00

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 lì, giugno 2025

Il Presidente
Dott. Antonello Fiori