



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE  
AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2024**

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2024 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2024.

<b>AUTOMOBILE CLUB MATERA – BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2024</b>			
<b>Allegato 1 – BUDGET ECONOMICO</b>	<b>Budget iniziale esercizio 2024</b>	<b>Variazione +/-a seguito 1° Prov. di Rimodulazione</b>	<b>Budget Assestato Esercizio 2024</b>
<b>A – VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	235.000	3.000	<b>238.000</b>
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	145.000	-7.500	137.500
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>380.000</b>	<b>-4.500</b>	<b>375.500</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	500	0	500
7) Spese per prestazioni di servizi	154.830	580	155.410
8) Spese per godimento di beni di terzi	8.300	0	8.300
9) Costi del personale	51.000	0	51.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.000	0	5.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	5.000	0	5.000
14)Oneri diversi di gestione	146.150	0	146.150
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>370.780</b>	<b>580</b>	<b>371.360</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>9.220</b>	<b>-5.080</b>	<b>4.140</b>
<b>C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	50	0	50
17) Interessi ed altri oneri finanziari	350	0	350
17) – bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-300</b>	<b>0</b>	<b>-300</b>
<b>D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>8.920</b>	<b>-5.080</b>	<b>3.840</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	4.000	-2.000	2.000
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.920</b>	<b>-3.080</b>	<b>1.840</b>

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

- Il valore della produzione passa da € 380.000 ad € 375.500 con una variazione in diminuzione di € 4.500, le variazioni hanno interessato:
  - a) incremento per complessivi euro 2.500 dei proventi da assistenza automobilistica e riscossione tasse di circolazione, quale effetto della gestione della delegazione di sede;
  - b) incremento per complessivi euro 5.00 di proventi ufficio assistenza automobilistica
  - c) riduzione di euro 7.500 dei ricavi da canone marchio delle delegazioni.
  
- I costi della produzione passano da €. 370.780 a €. 371.360 con un incremento di complessivi €. 580; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti:
  - a) incremento di euro 800 nel compenso del collegio dei revisori per le spese di trasferta del sindaco ministeriale;
  - b) incremento delle spese per prestazioni di servizi di euro 1.000 per costi relativi a provvigioni passive;
  - c) aumento delle spese per servizi informatici di euro 1.000;
  - d) riduzione di complessivi euro 2.200 per minori spese legali, di organizzazione eventi, di fornitura di energia elettrica, di spese bancarie e di premi di assicurazione;
  
- La differenza dei proventi ed oneri finanziari è invariata.
  
- Le imposte sono state rimodulate in base alle risultanze previste in euro 2.000 rispetto allo stanziamento di euro 4.000.

Pertanto, l'utile economico presunto al 31/12/2024 si riduce a euro 1.840 confermando il completo risanamento del deficit patrimoniale raggiunto nel precedente esercizio.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

- alla luce dei risultati conseguiti nel corso del 2024, l'ente intende incrementare il livello dei ricavi derivanti dalla gestione del tesseramento dei soci e dei ricavi conseguenti le attività promozionali;



**Automobile Club Matera**

**AUTOMOBILE CLUB MATERA**

- sul fronte dei costi, si segnala che le variazioni effettuate dall'Ac riguardano esclusivamente una ottimizzazione dei costi generali che l'Ente deve sostenere.

Nessuna altra variazione è intervenuta a carico del Budget degli Investimenti e del Budget di Tesoreria.

Come previsto dalla già citata circolare 1717/2015, anche per i provvedimenti di rimodulazione, viene richiesto l'esposizione del piano di risanamento del deficit patrimoniale pluriennale fino al suo completo riassorbimento; come già detto il risanamento è già stato completato.

In ottemperanza all'art. 10 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato nella seduta del Consiglio Direttivo del 28 ottobre 2022 per il triennio 2023 – 2025, il Collegio dei Revisori, nell'ambito delle proprie attribuzioni, vigila sull'applicazione delle disposizioni del suddetto Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati; effettua verifiche periodiche in corso di esercizio e, se corretto, costata di non aver rilevato nessuna criticità o scostamenti rilevanti da segnalare agli organi politici e amministrativi dell'AC se non quelli inseriti nel presente provvedimento di correzione dei conti.

Il Collegio dei Revisori, altresì, come previsto dall'art. 9 del Regolamento, attesta all'interno della relazione di competenza che i risparmi conseguiti e quelli realizzati negli esercizi precedenti saranno destinati al miglioramento dei saldi di Bilancio.

L'attestazione del rispetto degli obiettivi dovrà essere contenuta nella relazione di competenza del Collegio dei Revisori, come richiesto anche nella circolare ACI DAF prot. 8949 del 27/10/2014

In relazione ai fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2024, l'utile di esercizio previsto dall'Ente è di € 3.332 quale conseguenza diretta del provvedimento di rimodulazione.

Alla luce dell'avanzo che si prevede di conseguire non si rende necessario descrivere analiticamente le iniziative pianificate a riduzione del deficit patrimoniale.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte II



Anno	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2024	1840		0

Per quanto precede, l'Ente adegua la proiezione degli utili annui attesi nel piano di risanamento per il quadriennio.

Si riporta tabella del calcolo MOL in seguito alle rimodulazioni intervenute:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	375.500,00
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	375.500,00
4) Costi della produzione	371.360,00
5) di cui oneri straordinari	0,00
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.000,00
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	366.360,00
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	9.140,00

In particolare, anche nel corso del 2024 è stata proseguita l'attenta analisi economico/finanziaria intrapresa negli anni passati attuando, nel contempo, una razionalizzazione ed ottimizzazione delle spese nel rispetto di un piano di rientro del deficit patrimoniale il più possibile attendibile.

#### Azioni intraprese:

Nel corso del 2024 sono a regime n.4 azioni previste dal piano per il rientro patrimoniale:

1. Apertura nuova delegazione e/ACI Point in un Comune della Provincia.
2. la gestione del distributore di carburanti ha raggiunto livelli di vendite giornalieri tali da assicurare un ritorno economico stabile.
3. Sisal - in conformità al processo di adeguamento delle procedure di riscossione delle tasse automobilistiche alla disposizioni del CAD e di AGID ( Agenzia per l'Italia Digitale- pago-PA) l'A.C. Matera e tutta la rete di Delegazioni ha aderito al PSP-Sisal



**Automobile Club Matera**

**AUTOMOBILE CLUB MATERA**

Si evidenzia l'impatto a conto economico delle suddette azioni, nei seguenti sottoconti che subiscono le variazioni più rilevanti:

Anno 2024

Quote sociali

Gestione delegazione di sede

Proventi e ricavi diversi

Royalties

È d'obbligo sottolineare che, nonostante gli sforzi messi in campo dall'organo amministrativo, si registrano puntualmente ritardi nell'ottenere benefici dall'attuazione delle azioni intraprese con la conseguenza che l'Ente ha una gestione piuttosto travagliata che si manifesta anche nei ritardi nel pagamento dei debiti verso ACI Italia.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso, nonché parere favorevole dei revisori.

Matera lì, 31 ottobre 2024

**Il Presidente**

Automobile Club Matera

*Prof. Mario Rivelli*