



Automobile Club Matera

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2025

Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2025 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 2025.

AUTOMOBILE CLUB MATERA – BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2025			
Allegato 1 – BUDGET ECONOMICO	Budget iniziale esercizio 2025	Variazione +/-a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2025
A – VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	233000	13500	246500
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	132500	10000	142500
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	365500	23500	389000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0	0
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	500	0	500
7) Spese per prestazioni di servizi	147910	27300	175210
8) Spese per godimento di beni di terzi	8300	0	8300
9) Costi del personale	53000	-3800	49200
10) Ammortamenti e svalutazioni	5000	0	5000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	5000		5000
14)Oneri diversi di gestione	142150	3010	145160
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	361860	26510	388370
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3640	-3010	630
C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	50		50
17) Interessi ed altri oneri finanziari	350	-250	1000
17) – bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	300	-250	-50
D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	3340	-2760	580
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	1100	-1100	0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1440	-860	580

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 € 365.500 ad € 389.000 con una variazione in diminuzione di € 23.500, le variazioni hanno interessato:
 - a) incremento per complessivi euro 13.500 dei ricavi vendita carburante, dei proventi per manifestazioni sportive, proventi da assistenza automobilistica e riscossione tasse di circolazione, quale effetto della gestione della delegazione di sede;
 - b) incremento per complessivi euro 10.000 di rimborsi diversi

- I costi della produzione passano da €. 361.860 a €. 388,370 con un incremento di complessivi €. 26.510; le variazioni intervenute si sono rese necessarie nei conti:
 - a) incremento di euro 27.300 spese per prestazioni di servizi dovute a legate alle maggiori spese per fornitura gas e premi assicurativi, spese per l'organizzazione di eventi e le spese straordinarie di manutenzione legate alla bonifica della stazione di rifornimento di carburanti a Matera, ormai dismessa;
 - b) minori spese per il personale;
 - c) incremento di spese per oneri diversi di gestione dovuti alle imposte e tasse;

- La differenza dei proventi ed oneri finanziari è invariata.

- Le imposte sono state rimodulate in base alle risultanze previste rispetto allo stanziamento di euro 2.760.

Pertanto, l'utile economico presunto al 31/12/2025 si riduce a euro 580 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 2025, 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

- sul fronte dei costi, si segnala che le variazioni effettuate dall'Ac riguardano esclusivamente una ottimizzazione dei costi generali che l'Ente deve sostenere tenendo conto degli incrementi che non dipendono dalla gestione dell'ente quali le utenze energetiche e le spese di bonifica dell'impianto di carburanti.

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 31/12/2016 per il triennio 2017 – 2019, 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 2025, l'utile di esercizio previsto dall'Ente è di € 580 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
2025	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	389.000,00
2) di cui proventi straordinari	0,00
3 - Valore della produzione netto (1-2)	389.000,00
4) Costi della produzione	388.370,00
5) di cui oneri straordinari	0,00
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	10.000,00
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	383.370,00
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	630,00

In particolare, anche nel corso del 2025 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 2025 sono a regime n.4 azioni previste dal piano per il rientro patrimoniale:

1. Apertura nuova delegazione nel Comune di Policoro (MT).
2. La presidenza e la direzione dell'Ente, a seguito di incontri con i vertici dell'Azienda Sanitaria di Matera, ha predisposto la nuova convenzione per la gestione del parcheggio dell'ospedale l'ha sottoposta all'approvazione di ASM.
3. la gestione del distributore di carburanti ha raggiunto livelli di vendite giornalieri tali da assicurare un ritorno economico stabile.



Automobile Club Matera

4. Mooney - 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-Mooney

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

Anno 2025

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, 28/10/2025

Il Presidente

Automobile Club Matera

Cosmo Damiano Pompeo