



RELAZIONE DEL PRESIDENTE
ALLA RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2017

Nel corso del 2017 sono intervenuti elementi di Gestione tali da richiedere la rimodulazione del Budget 2017.

Tali eventi di gestione hanno reso necessario rimodulare il Budget 2017, al fine di rendere più veritiero le previsioni per l'anno 2017.

Il Bilancio di previsione dell'anno 2017 è stato rimodulato, in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, adottato con delibera del Consiglio Direttivo in data 29/09/2009 e sulla scorta dei dati già approvati con Delibera n. 25 del 28/10/2016.

In sede di rimodulazione si è ottemperato a quanto previsto dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento delle spese dell'A.C. Teramo" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente, in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013).

Per l'anno 2017, viene rimodulato il budget annuale, nei seguenti documenti contabili:

- a. *budget economico*, che recepisce le manifestazioni delle operazioni sopra descritte negli schemi propri del conto economico contenuti nell'art. 2425 del c.c.
- b. *budget di tesoreria*, variato in relazioni alle rivalutazioni delle consistenze e realizzi al 30/09/2017.

Costituiscono allegati alla rimodulazione del Budget 2017:

- budget degli investimenti/dismissioni (non variato);
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti .

Il Budget è stato rimodulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, in considerazione della struttura organizzativa ed organica dell'Ente.

S'illustra di seguito il Budget Economico di Variazione

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE Automobile Club Teramo	Budget 2017 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ ricalcifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2017 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	624.400	0	624.400	45.000	669.400
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavori., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	193.000	0	193.000	0	193.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	817.400	0	817.400	45.000	862.400
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500	0	1.500	250	1.750
7) Spese per prestazioni di servizi	282.950	0	282.950	19.000	301.950
8) Spese per godimento di beni di terzi	18.000	0	18.000	0	18.000
9) Costi del personale	85.300	0	85.300	0	85.300
10) Ammortamenti e svalutazioni	79.050	0	79.050	0	79.050
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	298.000	0	298.000	25.750	323.750
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	764.800	0	764.800	45.000	809.800
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	52.600	0	52.600	0	52.600
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.900	0	3.900	0	3.900
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-3.900	0	-3.900	0	-3.900
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	48.700	0	48.700	0	48.700
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	38.399	0	38.399	0	38.399
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.301	0	10.301	0	10.301

La Voce A – VALORE DELLA PRODUZIONE vede una variazione positiva di € 45.000. Le motivazioni sono da imputare in un aumento delle quote sociali ed in gran parte dai ricavi di gestione dei sei impianti stradali di vendita carburanti. Nel corso del 2017 si è consolidata la nuova politica del pricing dei prodotti petroliferi liquidi e gassosi, attivata in sinergia con la Compagna Petrolifera nel secondo semestre 2016, che ha permesso il recupero di gran parte della clientela erosa dai Competitori concorrenti negli ultimi anni.

La Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE vede una variazione in aumento di € 45.000 dovuta principalmente alla maggiore incidenza delle aliquote sociali ed al rinnovo diciottennale della concessione ANAS per gli accessi all'impianto stradale di carburanti di Cologna Spiaggia SS Adriatica nel territorio del Comune di Roseto degli Abruzzi.

La Voce C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI rimane invariata

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Invariato rispetto a quanto già approvato con Delibera n. 25 del 28/10/2016. Alcuni investimenti si concluderanno a fine anno e la manifestazione finanziaria degli stessi sarà rimandata all'esercizio successivo.

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è, in primis, tenuto conto del saldo reale di tesoreria al 31/12/2016 in coerenza con i documenti consuntivi approvati. Si è provveduto poi alla riduzione delle manifestazioni economiche in entrata ed in uscita e alla diminuzione delle uscite degli investimenti per manifestazione finanziaria che avverranno in esercizi successivi. La gestione migliora il saldo finale creando liquidità.

Automobile Club Teramo

 Automobile Club Teramo	BUDGET DI TESORERIA		Budget Assestato 2017
	Budget 2017	Variazioni	
SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2016	60.000,00	96.090,00	156.090,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	795.000,00	-90.000,00	705.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	81.000,00	0,00	81.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2017	876.000,00	-90.000,00	786.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA			
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	711.000,00	-95.000,00	616.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	122.000,00	-58.000,00	64.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	81.500,00	0,00	81.500,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2017	914.500,00	-153.000,00	761.500,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2017	21.500,00		180.590,00

Per quanto sopra esposto, ai sensi dell'Art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni, apportate al Budget per l'esercizio in corso.

Teramo 09/10/2017

f.to IL PRESIDENTE
Dott. Carmine Cellinese