


## RELAZIONE ALLA RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2017

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel corso di apposita verifica, ha esaminato il 1° provvedimento di Rimodulazione al Budget 2017 dell'Automobile Club Teramo, elaborato secondo le modalità degli artt. dal 3 al 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dall'Ente ed in coerenza anche con i dati già approvati con Delibera n. 25 del 28/10/2016.

Le variazioni proposte riguardano:

 Automobile Club Teramo	BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2017 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2017 Previsione Finale
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		624.400	0	624.400	45.000	669.400
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., 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
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>817.400</b>	<b>0</b>	<b>817.400</b>	<b>45.000</b>	<b>862.400</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
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
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>764.800</b>	<b>0</b>	<b>764.800</b>	<b>45.000</b>	<b>809.800</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>52.600</b>	<b>0</b>	<b>52.600</b>	<b>0</b>	<b>52.600</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
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
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		<b>-3.900</b>	<b>0</b>	<b>-3.900</b>	<b>0</b>	<b>-3.900</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni		0	0	0	0	0
19) Svalutazioni		0	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>		<b>48.700</b>	<b>0</b>	<b>48.700</b>	<b>0</b>	<b>48.700</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		38.399	0	38.399	0	38.399
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>10.301</b>	<b>0</b>	<b>10.301</b>	<b>0</b>	<b>10.301</b>

**A) – VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il totale della voce vede una variazione positiva di € 45.000 in relazione ad aumenti per ricavi nella commercializzazione dei carburanti presso la propria rete di proprietà e l'aumento delle aliquote sociali.

**B) – COSTI DELLA PRODUZIONE**

Vede una variazione in aumento di € 45.000 dovuta principalmente alla maggiore incidenza delle aliquote sociali di ACI ed un aumento delle spese di gestione di carburanti.

**C) – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Il totale della voce non presenta variazioni rispetto al Budget approvato.

**D) – RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE**

Il totale della voce non presenta variazioni rispetto al Budget approvato.


**BUDGET INVESTIMENTI E DISMISSIONI**

Il Budget investimenti / dismissioni non presenta variazioni da quanto già approvato.

**BUDGET DI TESORERIA**

Il Budget di tesoreria è stato variato assestando le previsioni in considerazione delle reali manifestazioni finanziarie.

## Automobile Club Teramo

 Automobile Club Teramo	Budget	Variazioni	Budget
	2017		Assestato 2017
<b>BUDGET DI TESORERIA</b>			
SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2016	60.000,00	96.090,00	156.090,00
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>	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
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2017</b>	<b>876.000,00</b>	<b>-90.000,00</b>	<b>786.000,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>			
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
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2017</b>	<b>914.500,00</b>	<b>-153.000,00</b>	<b>761.500,00</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2017</b>	<b>21.500,00</b>		<b>180.590,00</b>

Per quanto concerne la formulazione della rimodulazione, si evidenzia che si è tenuto conto di quanto previsto negli artt. 4, 5, 6, 7, 8 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" definito con delibera del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Teramo.

In conclusione, per quanto esaminato anche nella Relazione del Presidente allegata, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime il proprio *parere favorevole* per l'approvazione, da parte del Consiglio Direttivo, del 1° provvedimento di rimodulazione del Budget Annuale dell'Automobile Club Teramo, per l'esercizio 2017.

Teramo, lì 19 ottobre 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT. CLAUDIO BROCCOLINI

f.to Claudio Broccolini

DOTT. FRANCESCO DI TIMOTEO

f.to Francesco Di Timoteo

DOTT.SSA LILIANA CIAFFONI (MEF)

f.to Liliana Ciaffoni