

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:

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE		Budget 2017 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ ricalcifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2017 Previsione Finale
Automobile Club Teramo						
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 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
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 corrente, differite e anticipate		38.399	0	38.399	0	38.399
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		10.301	0	10.301	0	10.301

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

		Budget	Budget
		2017	Assestato 2017
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 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 1º provvedimento di rimodulazione del Budget Annuale dell'Automobile Club Teramo, per l'esercizio 2017.

Teramo, il 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