



RELAZIONE DEL PRESIDENTE
ALLA RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2016

Nel corso del 2016 sono intervenuti elementi di Gestione tali da richiedere la rimodulazione del Budget 2016.

Tali eventi di gestione hanno reso necessario rimodulare il Budget 2016, al fine di rendere più veritiero le previsioni per l'anno 2016.

Il Bilancio di previsione dell'anno 2016 è stato rimodulato, in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, adottato con delibera del Consiglio Direttivo in data 29 settembre 2009 e sulla scorta dei dati già approvati con Delibera n. 24 del 30/10/2014.

In sede di rimodulazione si è ottemperato a quanto previsto dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento delle spesa dell'A.C. Teramo" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 20/12/2013 con delibera n. 43, in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013).

Per l'anno 2016, 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 degli investimenti/dismissioni generale*, che si modifica in relazione alle variazioni patrimoniali dell'Ente.

Costituiscono allegati alla rimodulazione del Budget 2016:

- budget di tesoreria (non variato);
 - relazione del Presidente;
 - relazione del Collegio dei Revisori dei Conti .
- c. *budget di tesoreria*, variato in relazioni alle rivalutazioni delle consistenze al 30/09/2016.

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		Budget 2016 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ ricalcifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2016 Previsione Finale
Automobile Club Teramo						
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	672.000,00	0,00	672.000,00	-20.000,00	652.000,00	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoro, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5) Altri ricavi e proventi	205.500,00	0,00	205.500,00	0,00	205.500,00	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	877.500,00	0,00	877.500,00	-20.000,00	857.500,00	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500,00	0,00	2.500,00	-1.500,00	1.000,00	
7) Spese per prestazioni di servizi	330.150,00	0,00	330.150,00	-12.500,00	317.650,00	
8) Spese per godimento di beni di terzi	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	
9) Costi del personale	82.800,00	0,00	82.800,00	0,00	82.800,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni	79.000,00	0,00	79.000,00	-5.000,00	74.000,00	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14) Oneri diversi di gestione	308.900,00	0,00	308.900,00	0,00	308.900,00	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	821.350,00	0,00	821.350,00	-19.000,00	802.350,00	
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	56.150,00	0,00	56.150,00	-1.000,00	55.150,00	
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.000,00	0,00	4.000,00	-1.000,00	3.000,00	
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-4.000,00	0,00	-4.000,00	1.000,00	-3.000,00	
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D+/-E)	52.150,00	0,00	52.150,00	0,00	52.150,00	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	43.500,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00	
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	8.650,00	0,00	8.650,00	0,00	8.650,00	

La Voce A – VALORE DELLA PRODUZIONE vede una flessione di € 20.000 in relazione ad interventi tecnico commerciali praticati nella commercializzazione dei carburanti presso la propria rete di proprietà. Si è provveduto, in sinergia con la compagnia petrolifera API spa, ad un riallineamento dei prezzi di vendita dei prodotti petroliferi liquidi e gassosi commercializzati presso i sei impianti di proprietà dislocati sul territorio provinciale. In particolare si sono attuate strategie di marketing in linea con quanto praticato dalle primarie compagnie petrolifere e dai competitori privati a livello territoriale, con una politica di prezzo alla pompa variabile anche più volte nello stesso giorno, sulla base dei prezzi applicati dagli impianti limitrofi posti sullo stesso asse viario.

La Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE vede una flessione di € 19.000 dovuta principalmente a dei risparmi di gestione su manutenzioni e su una riduzione della quota di ammortamento per degli interventi conclusi nell’anno e che, quindi, saranno ammortizzati con aliquota ridotta.

La Voce C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI vede un incremento del saldo di € 1.000 per minori interessi passivi su conto corrente grazie ad una migliore gestione finanziare che ha portato l’Ente a non dover accedere a linee di credito dedicate.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, è stato necessario un incremento degli investimenti nelle immobilizzazioni materiali - Immobile per € 55.000,00. Tale variazione è imputabile, alla riuscita operazione di consolidamento patrimoniale dell’Ente, conclusasi nel 2016, che ha portato al definitivo acquisto del lastrico solare e di un frustolo di terreno scoperto retrostante l’immobile della Sede sociale A.C. Teramo.

Nella stessa sede è stato valutato di diminuire gli investimenti in Altre immobilizzazioni materiali per € 35.000,00 in considerazione dei lavori di ammodernamento di alcuni impianti autolavaggi rimandati ad esercizi successivi.

Automobile Club Teramo	BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE	Budget 2016 Previsione Iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2016 Previsione Finale
IMMobilizzazioni immateriali						
SOFTWARE - INVESTIMENTI		500,00		500,00		500,00
SOFTWARE - DISMISSIONI						
ALTRE IMMobilizzazioni immateriali - INVESTIMENTI						
ALTRE IMMobilizzazioni immateriali - DISMISSIONI						
TOTALE IMMobilizzazioni immateriali	500,00			500,00		500,00
IMMobilizzazioni materiali						
IMMOBILI - INVESTIMENTI		60.000,00		60.000,00	55.000,00	115.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI						
ALTRE IMMobilizzazioni materiali - INVESTIMENTI		155.000,00		155.000,00	-35.000,00	120.000,00
ALTRE IMMobilizzazioni materiali - DISMISSIONI						
TOTALE IMMobilizzazioni materiali	215.000,00			215.000,00	20.000,00	235.000,00
IMMobilizzazioni finanziarie						
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI						
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI						
TITOLI - INVESTIMENTI						
TITOLI - DISMISSIONI						
TOTALE IMMobilizzazioni finanziarie						
TOTALE IMMobilizzazioni	215.500,00			215.500,00	20.000,00	235.500,00

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto conto della riduzione delle manifestazioni economiche in entrata ed in uscita e delle variazioni coerenti con il budget degli investimenti. La gestione migliora il saldo finale assorbendo una minore liquidità.

	Budget		Budget Assestato 2016
	2016	Variazioni	
SALDO FINALE (PRESUNTO) DI TESORERIA AL 31/12/2015	82.500,00	-19.339,00	63.161,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	0,00		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	852.000,00	-30.000,00	822.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	142.350,00	40.000,00	182.350,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2016	1.076.850,00	-9.339,00	1.067.511,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	0,00		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	773.500,00	-79.000,00	694.500,00
USCITE DA INVESTIMENTI	215.500,00	20.000,00	235.500,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	86.350,00	-9.000,00	77.350,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2016	1.075.350,00	-68.000,00	1.007.350,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2016	1.500,00		60.161,00

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 14/10/2016

f.to IL PRESIDENTE
Avv. Di Gialluca Vincenzo