


## RELAZIONE ALLA RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2016

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel corso di apposita verifica, ha esaminato il 1° provvedimento di Rimodulazione al Budget 2016 dell'Automobile Club Teramo, elaborato secondo le modalità degli artt. dal 3 al 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità adottato dall'Ente.

Il Collegio ha constatato che le previsioni sono state rimodulate considerando i ricavi, i costi e i fatti gestori di competenza a tutto il 30 settembre 2016, nonché le risultanze contabili del bilancio d'esercizio 2015.

Le variazioni proposte riguardano:

 <b>BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE</b> Automobile Club Teramo		Budget 2016 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2016 Previsione Finale
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
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 lavor., 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
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>877.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>877.500,00</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>857.500,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
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 di 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
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>821.350,00</b>	<b>0,00</b>	<b>821.350,00</b>	<b>-19.000,00</b>	<b>802.350,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>56.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56.150,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>55.150,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
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 Uti e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+-17bis )</b>		<b>-4.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-3.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
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
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>52.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.150,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		43.500,00	0,00	43.500,00	0,00	43.500,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>8.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.650,00</b>

### **A) - VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il totale della voce vede una flessione di € 20.000 in relazione ad interventi tecnico commerciali praticati nella commercializzazione dei carburanti presso la propria rete di proprietà.

### **B) - COSTI DELLA PRODUZIONE**

Vede una flessione di € 19.000 dovuta principalmente a risparmi di gestione.

### **C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Vede un incremento del saldo di € 1.000 per minori interessi passivi su finanziamenti.

### **D) - RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE**


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

### **E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

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


### **BUDGET INVESTIMENTI E DISMISSIONI**

Il Budget investimenti / dismissioni presenta le modifiche patrimoniali relative 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 retrostante l'immobile della Sede sociale A.C. Teramo.

 <b>BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE</b> Automobile Club Teramo		Budget 2016 Previsione Iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2016 Previsione Finale
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
SOFTWARE - INVESTIMENTI		500,00		500,00		500,00
SOFTWARE - DISMISSIONI						
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI						
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI						
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>500,00</b>		<b>500,00</b>		<b>500,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
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						
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>215.000,00</b>		<b>215.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>235.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>						
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI						
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI						
TITOLI - INVESTIMENTI						
TITOLI - DISMISSIONI						
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>						
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>215.500,00</b>		<b>215.500,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>235.500,00</b>

**BUDGET DI TESORERIA**

Il Budget di tesoreria è stato variato assestando le previsioni in considerazione delle reali manifestazioni finanziarie avvenute al 30/09/2016.

 Automobile Club Teramo	Budget 2016	Variazioni	Budget Assestato 2016
<b>BUDGET DI TESORERIA</b>			
<b>SALDO FINALE (PRESUNTO) DI TESORERIA AL 31/12/2015</b>	<b>82.500,00</b>	<b>-19.339,00</b>	<b>63.161,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	852.000,00	-30.000,00	822.000,00
ENTRATE DA DIMISSIONI	0,00		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	142.350,00	40.000,00	182.350,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2016</b>	<b>1.076.850,00</b>	<b>-9.339,00</b>	<b>1.067.511,00</b>
<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2016</b>	<b>1.075.350,00</b>	<b>-68.000,00</b>	<b>1.007.350,00</b>
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2016</b>	<b>1.500,00</b>		<b>60.161,00</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, n° 43 del 20 dicembre 2013.

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 2016.

Teramo, lì 21/10/2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

f.to DOTT. CLAUDIO BROCCOLINI

f.to DOTT. ALBERICO DI GENNARIO (MEF)