



RELAZIONE DEL PRESIDENTE
ALLA RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2018

Nel corso del 2018 sono intervenuti elementi di Gestione tali da richiedere la rimodulazione del Budget 2018.

Tali eventi di gestione hanno reso necessario rimodulare il Budget 2018, al fine di rendere più veritiero le previsioni per l'anno in corso.

Il Bilancio di previsione dell'anno 2018 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 di Budget già approvati con Delibera n. 30 del 24/10/2017.

In sede di rimodulazione si è ottemperato, tra l'altro, a gli obiettivi previsti dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento delle spesa dell'A.C. Teramo" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con Delibera n. 23 del 28/10/2016, in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013).

Per l'anno 2018, 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 30/09/2018.
- c. *budget degli investimenti*, variato in relazione alle effettive necessità di investimenti effettuate e programmate al 30/09/2018.

Costituiscono allegati alla rimodulazione del Budget 2018:

- 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'illustrano di seguito le variazioni del Budget di previsione 2018.

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE Automobile Club Teramo	Budget 2018 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ ricalcifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2018 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	679.000	0	679.000	45.500	724.500
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	209.500	0	209.500	2.500	212.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	888.500	0	888.500	48.000	936.500

BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE Automobile Club Teramo	Budget 2018 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2018 Previsione Finale
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500	0	2.500	0	2.500
7) Spese per prestazioni di servizi	296.650	0	296.650	54.000	350.650
8) Spese per godimento di beni di terzi	18.000	0	18.000	0	18.000
9) Costi del personale	89.000	0	89.000	-42.000	47.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	83.500	0	83.500	0	83.500
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	338.100	0	338.100	1.500	339.600
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	827.750	0	827.750	13.500	841.250
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	60.750	0	60.750	34.500	95.250
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:	5.500	0	5.500	0	5.500
17) - bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-5.500	0	-5.500	0	-5.500
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)	55.250	0	55.250	34.500	89.750
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	44.489	0	44.489	5.884	50.373
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.761	0	10.761	28.616	39.377

La Voce A – VALORE DELLA PRODUZIONE vede una variazione positiva di € 48.000. 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 2018, infatti, continua il trend positivo della nuova politica di *pricing* dei prodotti petroliferi liquidi e gassosi, attivata in sinergia con la Compagnia Petrolifera.

La Voce B – COSTI DELLA PRODUZIONE vede una variazione in aumento di € 13.500 dovuta principalmente alla maggiore incidenza delle aliquote sociali ed a costi di manutenzione ordinaria degli impianti e immobili di proprietà dell'Ente. Si è provveduto, inoltre, a riclassificare la voce di spesa relativa al costo del Direttore (personale ACI) dalla voce B9) alla voce B7).

La Voce C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI rimane invariata

TABELLA DI CALCOLO DEL MOL - BUDGET PREVISIONALE FINALE

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	936.500
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	936.500
4) Costi della produzione	841.250
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	83.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	757.750
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	178.750

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Automobile Club Teramo	BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE	Budget 2018 Previsione Iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2018 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	150.000,00		150.000,00	50.500,00	200.500,00	
IMMOBILI - DISMISSIONI						
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	77.000,00		77.000,00	-25.500,00	51.500,00	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI				-2.500,00	-2.500,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	227.000,00		227.000,00	22.500,00	249.500,00	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI						
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI						
TITOLI - INVESTIMENTI						
TITOLI - DISMISSIONI						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	227.500,00		227.500,00	22.500,00	250.000,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	227.500,00		227.500,00	22.500,00	250.000,00	

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, è stato necessario un incremento degli investimenti nelle immobilizzazioni materiali - Immobili per € 50.500,00. Tale variazione è imputabile, alla definizione dell'operazione di consolidamento patrimoniale dell'Ente, conclusasi nel mese di luglio 2018, che ha portato all'acquisto di un immobile nel comune di Notaresco ove ospitare, tra l'altro, l'Agenzia Sara Assicurazioni Spa. Sono stati previsti anche interventi di manutenzione straordinaria, per l'adeguamento dei locali alle necessità gestionali dell'Agenzia Sara e dell'annessa Delegazione ACI di Notaresco.

Nel contempo è stato valutato di diminuire gli investimenti in Altre Immobilizzazioni materiali per € 25.500,00 in considerazione dei lavori di ammodernamento di alcuni impianti autolavaggio rimandati ad esercizi successivi ed in considerazione della dismissione di alcune autovetture di proprietà per € 2.500.

BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è, in primis, tenuto conto del saldo reale di tesoreria al 31/12/2017, in coerenza con i documenti consuntivi approvati. Si è provveduto poi alla variazione 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 diminuendo l'assorbimento di liquidità nell'anno rispetto a quanto approvato in sede di budget.

Automobile Club Teramo



Automobile Club Teramo

BUDGET DI TESORERIA DI VARIAZIONE

Budget
Esercizio
2018

SALDO FINALE DI TESORERIA AL 31/12/2017	116.211,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	823.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	2.500,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	170.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2018	995.500,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	589.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	252.500,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	167.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2018	1.008.500,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2018	103.211,00

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 10/10/2018

f.to IL PRESIDENTE

Dott. Carmine Cellinese