


RELAZIONE ALLA RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nel corso di apposita verifica, ha esaminato il 1° provvedimento di Rimodulazione al Budget 2018 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 di budget già approvati con Delibera n. 30 del 24/10/2017.

Le variazioni proposte riguardano:

Automobile Club Teramo

 Automobile Club Teramo	BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE				Budget 2018 Previsione Finale
	Budget 2018 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	
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
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

A) – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale della voce vede una variazione positiva di € 48.000 dovuta principalmente ad aumenti di ricavi nella commercializzazione dei carburanti presso la propria rete di proprietà e all'aumento delle quote sociali.

B) – COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale della voce vede una variazione positiva di € 13.500 dovuta principalmente alla maggiore incidenza delle aliquote sociali di ACI ed un aumento delle spese per manutenzione impianti ed immobili. Si è provveduto alla riclassificazione della voce di spesa relativa al costo del Direttore (personale ACI) dalla categoria B9) alla categoria B7) in ottemperanza all'OIC 12 p. 63.

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

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. Invece, per quanto riguarda le Altre immobilizzazioni materiali è stata prevista una diminuzione di € 25.500,00 in considerazione dei lavori di ammodernamento di alcuni impianti rimandati ad esercizi successivi ed di € 2.500 in considerazione della dismissione di alcune autovetture di proprietà.

 BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE Automobile Club Teramo	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					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	227.500,00		227.500,00	22.500,00	250.000,00

BUDGET DI TESORERIA

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

 BUDGET DI TESORERIA DI VARIAZIONE		Budget Esercizio 2018
Automobile Club Teramo		
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 concerne la formulazione del 1° Intervento di Rimodulazione al Budget 2018, si evidenzia che i dati economici previsti sono formulati nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" definito con delibera del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Teramo n. 23 del 28/10/2016.

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 2018.

Teramo, lì 15 ottobre 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

f.to DOTT. CLAUDIO BROCCOLINI

f.to DOTT. FRANCESCO DI TIMOTEO

f.to DOTT.SSA LILIANA CIAFFONI (MEF)