



**AUTOMOBILE CLUB TERAMO**  
RELAZIONE DEL PRESIDENTE  
ALLA RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2015

## **PREMESSA**

In attuazione dei principi di razionalizzazione e di efficienza che costituiscono i criteri guida del Decreto Legge 6 Luglio 2012 n. 95, convertito con modificazioni dalla Legge 7 Agosto 2013 n. 135, l'Automobile Club Teramo ha avviato un virtuoso percorso di riorganizzazione tecnico/operativa che, improntato a principi di flessibilità organizzativa, efficienza delle strutture e razionalizzazione dei costi, è finalizzato ad un incremento degli standard di processo, sia in termini di tempestività che di qualità, nell'erogazione dei servizi ai cittadini.

Questo indirizzo ha trovato realizzazione anche attraverso la re-internalizzazione di alcuni servizi precedentemente svolti dalla Società in house "ACI TERAMO SERVICE SRL". Il Consiglio Direttivo dell'Ente con Delibera n. 6 del 27/02/2015, effettuate le dovute verifiche gestionali e suffragato anche dai numerosi interventi normativi in tema di società partecipate, ha deliberato la messa in liquidazione della detta società. I servizi precedentemente espletati dalla Società in house sono attualmente svolti dalle strutture dell'Automobile Club Teramo e, solo in parte residuale, sono state esternalizzate secondo le normative vigenti in materia.

Con Delibera n. 18 del 25/09/2015 e con successivo atto notarile del 30/09/2015, l'Ente ha provveduto ad acquistare dalla società ACI TERAMO SERVICE SRL il ramo di azienda afferente il settore della Consulenza Automobilistica di cui alla legge 264/91, assistito da regolare autorizzazione provinciale.

Considerato che il numero delle autorizzazioni per l'esercizio dell'attività di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto è determinato su base provinciale, ai sensi del Decreto del Ministero dei Trasporti 09/12/1992, e che l'attuale programmazione deliberata dall'Amministrazione Provinciale di Teramo non consente il rilascio di nuove autorizzazioni, l'acquisizione del ramo di azienda in parola ha rappresentato una scelta obbligata per mantenere le potenzialità operative nella città di Teramo.

## **INTERVENTI DI RIMODULAZIONE**

Gli eventi di gestione delineati in premessa hanno reso necessario modificare il Budget 2015, al fine di rendere possibile il recepimento contabile di tali operazioni.

Le variazioni che si propone di approvare in questa sede riguardano le voci :

B - )	Costi della Produzione	- € 1.500,00
E - )	Proventi e Oneri straordinari	+ € 1.500,00

Il Bilancio di previsione dell'anno 2015 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 2015, 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 2015:

- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti .

### ***BUDGET ECONOMICO***

Il Budget è stato rimodulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, ed è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, in considerazione della semplice struttura organizzativa ed organica dell'Ente.

S'illustra di seguito il Budget Economico di Variazione.

 <b>BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE</b> Automobile Club Teramo		Budget 2015 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2015 Previsione Finale
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	698.000,00	0,00	698.000,00	0,00	698.000,00	
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	217.500,00	0,00	217.500,00	0,00	217.500,00	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>915.500,00</b>	<b>0</b>	<b>915.500,00</b>	<b>0</b>	<b>915.500,00</b>	
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.550,00	0,00	2.550,00	0,00	2.550,00	
7) Spese per prestazioni di servizi	346.250,00	0,00	346.250,00	-1.500,00	344.750,00	
8) Spese per godimento di beni di terzi	11.500,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	
9) Costi del personale	124.000,00	0,00	124.000,00	0,00	124.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni	78.000,00	0,00	78.000,00	0,00	78.000,00	
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	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>862.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>862.300,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>860.800,00</b>	
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>53.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.200,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>54.700,00</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	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	
17)- bis Utili 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>-1.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.150,00</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	1.500,00	1.500,00	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-1.500,00</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>52.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.050,00</b>	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>10.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.050,00</b>	

Come anticipato in premessa, è stato necessario dare capienza alla voce E 21) Oneri straordinari, in relazione al risultato previsto dalla gestione liquidatoria dell'ACI TERAMO SERVICE SRL, per €1.500,00.


Nel contempo è stato possibile, già dall'anno in corso, determinare un risparmio dalla voce B 7) Spese per prestazioni di servizi, in relazione al minor costo da sostenere per la gestione dell'attività di distribuzione carburanti dell'Ente. Negli esercizi successivi, tali economie saranno ancor più tangibili nella gestione ordinaria.

Queste movimentazioni hanno portato un saldo di variazione pari a zero, lasciando invariato il previsto utile quantificato in € 10.050,00.

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Per quanto attiene la gestione del patrimonio, è stato previsto un incremento degli investimenti nelle immobilizzazioni materiali per € 5.000,00. Tale variazione è imputabile, come anticipato in premessa, all'avviamento positivo generato dall'acquisizione a titolo oneroso del ramo di azienda della società ACI TERAMO SERVICE SRL.

Nella stessa sede è stato possibile ridurre gli investimenti in immobilizzazioni materiali per € 5.000,00 in considerazione di investimenti rinviati ad esercizi successivi.

 <b>BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE</b> Automobile Club Teramo	Budget 2015 Previsione Iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2015 Previsione Finale
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>					
SOFTWARE - INVESTIMENTI	500,00		500,00		500,00
SOFTWARE - DISMISSIONI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI				5.000,00	5.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>500,00</b>		<b>500,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.500,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>					
IMMOBILI - INVESTIMENTI	55.000,00		55.000,00		55.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	85.000,00		85.000,00	-5.000,00	80.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	-500,00		-500,00		-500,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>139.500,00</b>		<b>139.500,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>134.500,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI					
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI					
TITOLI - INVESTIMENTI					
TITOLI - DISMISSIONI					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>140.000,00</b>		<b>140.000,00</b>		<b>140.000,00</b>

## BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria non si sono previste variazioni rispetto a quanto già approvato.

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 12/10/2016

IL PRESIDENTE



Avv. Di Gialluca Vincenzo

IL PRESIDENTE

Avv. Vincenzo Di Gialluca