

ACITOUR SERVICE S.R.L.

RELAZIONE AL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico dell'Acitour Service s.r.l. evidenzia un risultato economico a pareggio.=. Il risultato della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è di € 6.000.=

Si espone di seguito una tabella di sintesi riepilogativa dei dati di gestione:

BUDGET ECONOMICO	Budget esercizio
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	902.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	905.000
<i>DIFF.FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	<i>3.000-</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	11.000
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	2.000-
<i>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>9.000</i>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.000
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.000
<i>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</i>	<i>0</i>

La Società (*in house dell'A.C.RA*) ha elaborato il budget 2025 nel rispetto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa -" di cui all'art.2 comma 2 bis DL.101/2013 , rinnovato per il triennio 2023/2025 dal Consiglio Direttivo dell'ACRA nella seduta del 31/10/2022

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 902.000.=

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 887.000.=

Le voci principali sono:

- per le attività svolte a favore dell'Automobile Club di Ravenna relative a servizi amministrativi contabili, segreteria, gestione amministrativa , collegamenti con uffici terzi, centralino e assistenza all'utenza in materia di tasse di circolazione
- per i ricavi dell'attività di assistenza automobilistica svolta presso la Delegazione di Via Della Merenda e presso la sede , diritti di esazione tasse automobilistiche

2) Altri ricavi e proventi €15.000.=

rimborsi vari sulle varie attività

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 25.000.=

In tale voce sono ricompresi acquisti per cancelleria e stampati utilizzati durante le varie attività;

7) Spese per prestazioni di servizi € 188.000.=

Tale voce comprende:

- assicurazioni ;
- spese telefoniche:
- spese postali ;
- spese esercizio automezzi ;
- manutenzioni immobilizzazioni ;
- spese collaborazioni varie per assistenza contabile, per elaborazioni buste paga e adempimenti connessi e per collaborazioni;
- servizi telematici del software per la gestione delle pratiche di assistenza automobilistica;
- compenso al Revisore contabile e al CdA;
- spese di pulizie per la Delegazione di Città ;
- spese energia elettrica Delegazione di Città;
- spese pubblicitarie ;
- spese legali ;
- spese varie residuali ;
- altre.

8) Spese per godimento beni di terzi € 32.000.=

9) Costi del personale € 642.000.=

Tale voce comprende:

- l'importo delle retribuzioni e del trattamento integrativo per i dipendenti presenti in organico;
- il costo relativo agli oneri contributivi a carico dell'azienda;
- l'importo relativo al premio Inail;
- l'accantonamento al fondo T.F.R.

10) Ammortamenti € 10.000.=

Tali ammortamenti riguardano:

- automezzi
- impianti e macchinari
- attrezzature varie

14) Oneri diversi di gestione € 8.000.=

C) Proventi E Oneri Finanziari

15) Proventi da partecipazioni € 0.= (non presenti)

16) Altri proventi finanziari € 11.000.=;

17) Interessi e altri oneri finanziari € 2.000.=;

20) Imposte sul reddito dell'esercizio € 6.000.=.

Budget degli investimenti/disinvestimenti

Il prospetto evidenzia la previsione degli stanziamenti per immobilizzazioni immateriali per € **20.000.=**; si prevedono investimenti per l'acquisto di software ed hardware per gli adeguamenti informatici.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente. Nel corso dell'esercizio si prevedono limitati investimenti per la sostituzione di beni strumentali funzionali allo svolgimento dei fini della Società che verranno ritenuti obsoleti e/o non più idonei all'uso. Per immobilizzazioni materiali sono previsti stanziamenti per € **20.000.=**.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	BUDGET ASSESTATO 2023
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000
Software - investimenti	20.000
Software - dismissioni	0
Altre Immobilizz. immateriali - investimenti	0
Altre Immobilizz. immateriali - dismissioni	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.000
Immobili - investimenti	0
Immobili - dismissioni	0
Altre Immobilizz. materiali - investimenti	20.000
Altre Immobilizz. materiali - dismissioni	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
Partecipazioni - investimenti	0
Partecipazioni - dismissioni	0
Titoli - investimenti	0
Titoli - dismissioni	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	40.000

Gli investimenti programmati sono stati considerati nel budget di tesoreria

Budget di Tesoreria

Il documento, che contiene una previsione degli incassi e dei pagamenti, presenta le movimentazioni finanziarie dell'Ente previste, desunte dagli accertamenti ed impegni degli anni precedenti.

Si sottolinea che la predisposizione del budget è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

La stima del saldo finale di Tesoreria presunto al 31 dicembre 2025 ammonta a Euro **140.000.=**, importo rappresentativo della buona liquidità di cui continua a disporre l'Acitour Service srl; i valori desunti dal budget vengono suddivisi in base alla loro origine di impiego in tre gestioni: economica, patrimoniale e finanziaria.

BUDGET DI TESORERIA	2025
<i>Saldo finale presunto al 31/12/2024</i>	130.000
FLUSSI IN ENTRATA	
<i>entrate da gestione economica</i>	793.000
<i>entrate da investimenti/dismissioni</i>	0
<i>entrate da gestione finanziaria</i>	1.520.000
<i>Saldo flussi in entrata</i>	2.313.000
FLUSSI IN USCITA	
<i>uscite da gestione economica</i>	-684.000
<i>uscite da investimenti/dismissioni</i>	-40.000
<i>uscite da gestione finanziaria</i>	-1.579.000
<i>Saldo flussi in uscita</i>	-2.303.000
<i>Saldo finale presunto al 31/12/2025</i>	140.000

Gli esborsi con Il Margine Operativo Lordo esprime I seguenti Valori:

TABELLA DEL CALCOLO DEL MOL

<u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>	902.000
<i>di cui Proventi Straordinari</i>	0
Totale valore della produzione netta	902.000
<u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	905.000
<i>di cui Costi Straordinari</i>	0
<i>di cui Ammortamenti e Svalutazioni</i>	10.000
Totale costi della produzione netti	895.000
MARGNE OPERATIVO LORDO (MOL)	7.000

CONSIDERAZIONI FINALI

L'Acitour Service srl è la società in **house** dell'A.C.Ravenna

L'attuale crisi economica e le eventuali misure di contenimento che potrebbero rivelarsi necessarie rimangono essenzialmente un'incognita. Le previsioni si basano sulle ipotesi che le misure di contenimento andranno via via allentandosi.

Alla luce di tale situazione ed agli effetti dei prevedibili flussi di entrata e di spesa le fonti da cui derivano le entrate sono prevalentemente costituite da prestazioni di servizi resi a favore dell'A.C.RA che, pur soggette ad un ampio margine di incertezza, non possono che ipotizzarsi

costanti.

Con questa premessa, le previsioni di entrata sono state formulate con prudente attendibilità sulla base dei risultati dell'ultimo bilancio approvato e di quelli conseguiti nel mese di settembre dell'anno in corso.

Si confida che le previsioni impostate possano migliorare, andando oltre l'attuale perdurante stagnazione dei consumi, grazie alla prospettiva di incremento dei servizi a favore degli automobilisti offerti dall'A.C.RA dei quali la Società è la principale collaboratrice.

Non si può non ribadire che la composizione delle voci di spesa ha cercato di rispettare molteplici necessità, ovvero: da una parte, il necessario mantenimento del funzionamento delle attività e dall'altra, ove possibile, la ricerca di ulteriori spazi di contenimento delle dotazioni dei singoli conti, anche se il più delle volte con risparmi di modica entità.

Signori Consiglieri,

nella speranza che i servizi affidati dall' ACRA possano contribuire al raggiungimento dei risultati programmati propongo l'approvazione del progetto del Budget annuale per l'esercizio 2025 .

Ravenna, 28 ottobre 2024

Il Presidente

Rag. Gianmarco Gamberini