

# 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	824.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	818.000
<i>DIFF.FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	6.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0
<i>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.000
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.000
<i>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</i>	0

La Società ha elaborato il budget 2023 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 validità 2020/2022" già deliberato dal Consiglio Direttivo dell'ACRA nella seduta del 30/10/2019 e successive modificazioni nella seduta del 26/05/2020 e verrà dall'Ente , rinnovato per il triennio 2023/2025 in fase di approvazione del budget 2023 (31/10/2022).

### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 824.000.=**

#### **1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 804.000.=**

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
- ricavi dall'attività di assistenza automobilistica svolta presso la delegazione di Via Della Merenda e presso la sede , diritti di esazione tasse automobilistiche

altri proventi vari

#### **5) Altri ricavi e proventi € 20.000.=**

rimborsi vari sulle varie attività

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

#### **6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 20.000.=**

In tale voce sono ricompresi acquisti per cancelleria e stampati utilizzati nelle delegazioni

**7) Spese per prestazioni di servizi € 142.000.=**

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 € 22.000.=**

**9) Costi del personale € 607.000.=**

Tale voce comprende:

- l'importo delle retribuzioni e del trattamento integrativo per i dipendenti previsti 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 € 20.000.=**

Tali ammortamenti riguardano:

- automezzi
- impianti e macchinari
- attrezzature varie

**14) Oneri diversi di gestione € 7.000.=**

**C) Proventi E Oneri Finanziari**

**16) Altri proventi finanziari € 0**

**22) Imposte sul reddito dell'esercizio € 6.000.=**

Tale voce comprende l'IRAP e IRES di competenza dell'esercizio

## **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 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**.=.

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI</b>	<b>Budget Assestato 2023</b>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	<b>20.000</b>
Software - investimenti	<b>20.000</b>
Software - dismissioni	0
Altre Immobilizz. immateriali - investimenti	0
Altre Immobilizz. immateriali - dismissioni	0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	<b>20.000</b>
Immobili - investimenti	0
Immobili - dismissioni	0
Altre Immobilizz. materiali - investimenti	<b>20.000</b>
Altre Immobilizz. materiali - dismissioni	0

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
Partecipazioni - investimenti	0
Partecipazioni - dismissioni	0
Titoli - investimenti	0
Titoli - dismissioni	0

<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>40.000</b>
--------------------------------	---------------

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 2023 ammonta a Euro **151.000=**, 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.

<i><b>BUDGET DI TESORERIA</b></i>	<i><b>2023</b></i>
<i>Saldo finale presunto al 31/12/2022</i>	<i>145.000</i>
<i><b>FLUSSI IN ENTRATA</b></i>	
<i>entrate da gestione economica</i>	<i>723.000</i>
<i>entrate da investimenti/dismissioni</i>	<i>0</i>
<i>entrate da gestione finanziaria</i>	<i>1.990.000</i>
<i>Saldo flussi in entrata</i>	<i>2.858.000</i>
<i><b>FLUSSI IN USCITA</b></i>	
<i>uscite da gestione economica</i>	<i>-740.000</i>
<i>uscite da investimenti/dismissioni</i>	<i>-40.000</i>
<i>uscite da gestione finanziaria</i>	<i>-1.927.000</i>
<i>Saldo flussi in uscita</i>	<i>-2.707.000</i>
<i>Saldo finale presunto al 31/12/2023</i>	<i>151.000</i>

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

## TABELLA DEL CALCOLO DEL MOL

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>824.000</b>
<i>di cui Proventi Straordinari</i>	<i>0</i>
<b>Totale valore della produzione netta</b>	<b>824.000</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>818.000</b>
<i>di cui Costi Straordinari</i>	<i>0</i>
<i>di cui Ammortamenti e Svalutazioni</i>	<i>20.000</i>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE NETTA</b>	<b>798.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>26.000</b>

### CONSIDERAZIONI FINALI

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 alla clientela in regime di libero mercato 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 rafforzamento delle attività .

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 di conseguire i risultati programmati propongo l'approvazione del progetto del Budget annuale per l'esercizio 2023 .

Ravenna, 28 ottobre 2022

**Il Presidente**

Rag. Gianmarco Gamberini

