



**AUTOMOBILE CLUB RAVENNA
BUDGET ECONOMICO**



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2014

PREMESSA

Il Budget 2014, che presenta un risultato di pareggio, costituisce l'insieme delle attività e dei programmi deliberati dall'Ente e non può non risentire del perdurare della crisi economica del paese che si riflette sui risultati di bilancio.

Le previsioni per l'anno 2014 sono state formulate tenendo conto dei fatti di gestione e dei dati desunti dal corrente anno.

La predisposizione del budget è stata impostata secondo i principi della prudenza tenendo conto dell'esigenza di mantenere un punto di equilibrio economico che ha indotto ad estendere ogni iniziativa per il conseguimento di una ulteriore riduzione dei costi.

Tutto ciò anche in ottemperanza a quanto previsto dall'art.8 comma 3 legge 3 agosto 2012 N. 135. M.E.F., relativo alla riduzione dei "consumi intermedi" che prevede per gli Enti pubblici, risparmi di spesa del 10% sulla base di quelli sostenuti nell'anno 2010.

Per l'ammontare di tale riduzione è stato previsto un apposito conto alla voce "Accantonamento per rischi"

Al fine di garantire le risorse necessarie sono state effettuate realistiche previsioni di entrate, correlate a criteri di economicità per le uscite, prendendo in considerazione tutti i fatti gestionali prevedibili che influenzeranno il prossimo esercizio.

Il budget economico dell'esercizio 2014 contiene la previsione di ricavi e costi mettendo a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2014, rispetto alle previsioni 2013, assestate alla data di presentazione del budget 2014 nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato dell'esercizio 2012.

La presente relazione fornisce un contenuto sintetico sui dati previsionali economici, patrimoniali e finanziari dell'A.C.Ravenna per il prossimo esercizio.

Il budget annuale che si sottopone all'approvazione presenta le seguenti risultanze:

Budget economico	pareggio
Budget degli investimenti/disinvestimenti	€ 13.000,00
Budget di Tesoreria saldo finale presunto	€220.000,00



**AUTOMOBILE CLUB RAVENNA
BUDGET ECONOMICO**



QUADRO SINTETICO GENERALE

La gestione del budget economico si evidenzia nel seguente prospetto:

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2012	Budget definitivo 2013 B	Budget esercizio 2014 C	Differenza D = C - B
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.399.908,12	1.439.631,00	1.450.032,00	10.401,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.381.543,08	1.433.231,00	1.436.032,00	3.199,00 -
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	18.365,04	6.400,00	14.000,00	7.600,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	502,94	1.600,00	9.000,00-	10.600,00-
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	18.867,98	8.000,00	5.000,00	3.000,00-
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	3.457,11	8.000,00	5.000,00	3.000,00-
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	15.410,87	0,00	0,00	0,00



AUTOMOBILE CLUB RAVENNA BUDGET ECONOMICO



Il risultato operativo, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione è positivo per € 14.000,00, tale importo subisce una riduzione di €. 9.000,00 causata dal saldo negativo della gestione finanziaria, per effetto del rinnovo della convenzione per la gestione di cassa che prevede un aggravio dei costi inerenti gli oneri bancari richiesti dall'istituto di credito aggiudicatario del servizio.

Per l'esercizio 2014 si rileva un risultato economico di pareggio, già al netto dell'accantonamento delle imposte sul reddito dell'esercizio stimate in € 5.000,00.

Il valore attribuito ai ricavi di quote sociali, che influenza sensibilmente il totale della produzione, risente di una minore redditività provocata dall'introduzione di nuovi prodotti associativi promozionali; per recuperare per quanto possibile lo scostamento sarà necessario tentare di raggiungere un incremento numerico oltre che una migliore composizione del portafoglio associativo sotto il profilo reddituale.

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2014 sono stimate in € 5.000,00 così suddivise:

IRES € 2.000,00 per redditi di impresa e fabbricati

IRAP € 3.000,00 per costi del personale

Pianta organica del Personale in servizio

Il Budget economico per l'anno 2014 tiene conto del costo relativo al solo elemento dipendente in organico inquadrato nell'area B livello economico B1, assunto dopo avere concluso la procedura del Concorso Pubblico, a far data dal marzo 2013.

Budget di Tesoreria

Il documento presenta le movimentazioni finanziarie dell'Ente previste, desunte dagli accertamenti ed impegni degli anni precedenti e tenendo conto di una prudenziale riduzione di flussi d'incasso e pagamento.

La stima del saldo finale di Tesoreria presunto al 31 dicembre 2014 ammonta a €. 220.000,00, importo rappresentativo della considerevole liquidità di cui continua a disporre l'A.C.Ravenna i valori desunti dal budget vengono suddivisi in base alla loro origine di impiego in tre gestioni: economica, patrimoniale e finanziaria.

Budget degli investimenti/disinvestimenti

Il prospetto evidenzia la previsione degli stanziamenti in €.13.000,00.

Si prevedono investimenti per l'acquisto di software ed hardware per adeguamenti informatici oltre ad attrezzature ed altri beni inferiori a €. 516,46.

Gli esborsi connessi agli investimenti programmati sono stati considerati nel budget di tesoreria.



AUTOMOBILE CLUB RAVENNA BUDGET ECONOMICO



CONSIDERAZIONI FINALI

Il Budget 2014 che si presenta con un risultato di pareggio, è stato formulato in coerenza ai principi già adottati nei precedenti esercizi ed in linea con gli obiettivi strategici indicati nelle direttive generali emanate dalla Federazione ACI, prevedendo ogni intervento possibile finalizzato al consolidamento delle attività già avviate e allo sviluppo di iniziative volte ad affermare e consolidare l'immagine dell'Ente.

Allo stato attuale il settore automobilistico registra una ripresa in Europa, mentre in Italia, se pur con un ritmo più lento rispetto agli ultimi tempi, persiste un calo delle vendite.

Le prospettive di una ripresa sembrano ancora lontane, anche se gli analisti ritengono il peggio sia passato.

L'eccessiva capacità produttiva delle case costruttrici genera una concorrenza sempre più agguerrita, anche il mercato ravennate risente pesantemente di questa realtà: la provincia conta 15.829 auto immatricolate nel 2012 (che comunque è stato uno degli anni peggiori): 2.379 in meno rispetto al 2007.

Significativo è l'annullamento, dopo una presenza ultra trentennale, di un evento del settore come il Motor Show, un salone diverso da tutti gli altri, una vetrina rivolta specialmente al pubblico giovane, che rappresenta un target di notevole interesse per i produttori auto e moto.

L'aumento dell'aliquota IVA introdotto di recente, colpisce ulteriormente i costi già elevatissimi legati all'uso dell'auto.

La crisi economica, l'alta disoccupazione e la pressione fiscale stanno imponendo enormi sacrifici che si riflettono inevitabilmente anche sulla produzione associativa.

L'Automobile Club Ravenna ha imparato a convivere con queste difficoltà cercando di contrastare la congiuntura economica con il miglioramento costante della qualità e della gamma dei servizi erogati, con la competitività economica delle proposte offerte oltre alla personalizzazione dei servizi resi secondo le esigenze dei propri associati ai quali viene fornita anche un'accurata assistenza post vendita.

Le attività che istituzionalmente l'A.C. è tenuto a promuovere continuano ad essere realizzate con risorse proprie e richiedono un maggiore sforzo organizzativo e di bilancio.

Sempre più determinante risulta l'intervento dell'Ufficio marketing della partecipata Acitour al fine di aumentare il livello qualitativo della rete di vendita, curare direttamente i maggiori soci azienda e limitare il mancato rinnovo delle adesioni, fatto riconducibile principalmente allo stato generalizzato di crisi economica.

Particolare attenzione è rivolta alla missione istituzionale dell'Ente di rappresentare e tutelare gli interessi generali degli automobilisti e dei Soci, in relazione alle principali tematiche relative alla mobilità intervenendo in favore dei cittadini ravennati sui temi connessi alla viabilità e funzionalità del centro storico oltre all'annosa questione di carenza di parcheggi.



**AUTOMOBILE CLUB RAVENNA
BUDGET ECONOMICO**



Argomento quest'ultimo fonte di controversie con le amministrazioni locali in merito al parcheggio ACI di Via Port'Aurea gestito dalla società di servizi Acitour l'obiettivo comune dovrebbe essere trovare le migliori soluzioni per l'accesso e luoghi di sosta che permettano di raggiungere facilmente le meraviglie architettoniche ed artistiche della nostra città.

Al fine di rafforzare il ruolo di rappresentanza dell'ACI per le tematiche riguardanti le auto storiche, l'Ente in collaborazione con il C.R.A.M.E Club Romagnolo Auto e Moto d'Epoca, associazione che diffonde e tutela la ricerca, il restauro e la conservazione di veicoli di interesse storico, parteciperà alla realizzazione della rievocazione storica del "Circuito del Savio," manifestazione di prestigio che ha segnato la storia dello sport automobilistico regionale, la prima edizione si svolse nel 1983, con la partecipazione di Enzo Ferrari.

Compatibilmente con le risorse economiche disponibili, saranno realizzate campagne informative sui servizi dell'ufficio assistenza automobilistica mediante comunicati stampa a livello locale, che a seguito dell'esperienza maturata negli anni precedenti hanno conseguito un buon ritorno in termini economici.

Considerata l'analisi del Budget annuale sopra esposta e le osservazioni di carattere generale, visto il parere favorevole espresso da Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, il budget 2014 viene quindi sottoposto per l'approvazione.