

ACIGENOVA SERVICE S.R.L.

RELAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2023

Il budget economico dell'Acigenova Service S.r.l. evidenzia un risultato economico positivo per € 5.000 determinato dopo aver accantonato imposte sul reddito dell'esercizio per € 2.500.

Il risultato della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione è di € 9.000.

Si espongono di seguito due tabelle di sintesi riepilogative dei dati di gestione:

| BUDGET ECONOMICO | Budget esercizio |
|--------------------------------------------------|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 877.000 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 865.500 |
| DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 11.500 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -1.500 |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | == |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | == |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 10.000 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 3.000 |
| UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 7.000 |

| BUDGET ECONOMICO | Consuntivo 2021 | Budget esercizio 2022 (B) | Budget economico assestato 2023 (C) | Differenza (D)=(C)- (B) |
|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 960.193 | 920.000 | 877.000 | - 43.000 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 953.332 | 916.000 | 865.500 | - 50.500 |
| DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 6.861 | 4.000 | 11.500 | 7.500 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 733 | -1.500 | - 1.500 | 0 |
| RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 6.128 | 2.500 | 10.000 | 7.500 |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 1.721 | 1.000 | 3.000 | 2.000 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 4.407 | 1.500 | 7.000 | 5.500 |

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 877.000

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 870.000

Rispetto all'esercizio precedente si prevede una diminuzione dei ricavi derivanti essenzialmente dalla riduzione del valore della convenzione con l'AC Genova, a seguito di una ridefinizione dei servizi richiesti dall'Ente alla Società

In tale voce sono compresi:

- € 445.000 per le attività svolte a favore dell'Automobile Club di Genova relative a servizi amministrativi contabili, segreteria, gestione amministrativa scuola guida, collegamenti con uffici terzi, centralino e assistenza all'utenza in materia di tasse di circolazione;
- € 37.000 per lo svolgimento di servizi amministrativi e contabili a favore dell'Automobile Club La Spezia, come da convenzione in via di definizione;
- € 215.500 per ricavi dall'attività di assistenza automobilistica svolta presso la delegazione di Sede, in aumento di € 21.500 rispetto alla previsione del 2022 visti i buoni risultati riscontrati nell'esercizio in corso;

- € 10.800 per provvigioni acquisizione soci Aci presso la delegazione di Sede;
- € 47.700 per diritti di esazione tasse automobilistiche presso la delegazione di Sede;
- € 114.000 quali diritti su pratiche auto effettuate per conti del concessionario Fiat Spazio Genova.

5) Altri ricavi e proventi € 7.000

In tale voce sono inseriti:

- € 7.000 quali rimborso spese per utilizzo sala medica.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE € 865.500

6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 12.000

In tale voce sono ricompresi acquisti per cancelleria e stampati utilizzati nelle delegazioni di Sede oltre a quelli utilizzati per l'attività amministrativa della Società e per lo svolgimento dei servizi in convenzione per l'Automobile Club Genova.

7) Spese per prestazioni di servizi € 89.500

Di seguito si riportano le voci più rilevanti:

- Assicurazioni € 10.500;
- Spese postali € 2.000;
- Manutenzioni immobilizzazioni materiali € 6.000;
- Spese collaborazioni varie € 22.000 che ricomprendono l' assistenza contabile, l' elaborazione buste paga e adempimenti connessi e le collaborazioni varie;
- Servizi telematici € 3.000 per i collegamenti del servizio “Integra” e del software per la gestione delle pratiche di assistenza automobilistica forniti da ACI, oltre ad € 6.000 quale compenso spettante ad ACI per la riscossione delle tasse automobilistiche e € 3.000 spettanti allo stesso titolo ad Automobile Club Genova;
- Compenso al Revisore contabile per € 3.000;
- Spese bancarie € 5.000;
- Spese pubblicitarie € 2.000;
- Spese per ticket mensa dipendenti per € 19.000;
- Spese legali € 4.000;

8) Spese per godimento beni di terzi € 10.000

Tale voce comprende l'importo delle spese forfettarie condominiali per la delegazione di Sede addebitate dall'Automobile Club di Genova di € 10.000.

9) Spese per il personale € 748.000

Tale voce comprende:

- l'importo delle retribuzioni e del trattamento integrativo per i dipendenti previsti in organico pari a n. 16 unità di cui 3 part-time, per un costo complessivo di € 532.000;
- il costo di € 156.000 relativo agli oneri contributivi a carico dell'azienda;
- l'importo di € 2.000 relativo al premio Inail;
- l'accantonamento al fondo T.F.R. ed al Fondo pensione di categoria, per complessivi € 58.000 comprensivi della quota annuale di rivalutazione.

10) Ammortamenti € 4.000

Tali ammortamenti riguardano:

- impianti e macchinari per € 2.000;
- attrezzature varie per € 2.000.

14) Oneri diversi di gestione € 2.000**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI****16) Altri proventi finanziari € 0**

- interessi attivi sui c/c bancari della Società € 0

17) Interessi passivi pari ad € 1.500**22) Imposte sul reddito dell'esercizio € 3.000**

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

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni è relativo alla immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Immobilizzazioni immateriali

Si prevedono acquisizioni di software da terzi per € 3.000,00.

Immobilizzazioni materiali

Gli investimenti previsti riguardano:

- acquisizioni di impianti e attrezzature per € 2.000,00.
- acquisizione di mobili, arredi, automezzi, materiale hardware e macchine ufficio per € 15.000,00.

Il totale degli investimenti sopra indicati è fissato in € 17.000,00.

Non si prevedono infine dismissioni relative ad altre immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

In tale ambito non si prevedono investimenti.

Non sono previste dismissioni.

IL BUDGET FINANZIARIO

Tale budget ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Si prevedono disponibilità liquide all'01/01/2023 per € 50.000,00.

Per quanto attiene la gestione economica, il saldo finanziario finale è previsto in € 39.000,00, tenuto conto delle riscossioni da budget economico 2023, oltre alle altre riscossioni di ricavi di esercizi precedenti, e dei pagamenti riferiti sia ai costi da budget economico 2023, che alle partite relative ai precedenti esercizi.

Il differenziale tra entrate da dismissioni e uscite da investimenti, risulta negativo per € 20.000,00.

La gestione finanziaria propriamente intesa espone un saldo tra le relative entrate ed uscite, pari a - € 20.000,00, derivanti da pagamenti di imposte precedentemente e dalla restituzione per € 17.000, della quota in conto capitale dei finanziamenti sottoscritti nel corso del 2021.

Tale saldo, viene integrato dal flusso finanziario derivante da riscossioni/pagamenti di partite patrimoniali non derivanti dalla gestione economica, per complessivi € 6.500.000,00, classificate quali “Partite di giro”, che comprendono i movimenti di riscossione/pagamento per tasse automobilistiche, contributi previdenziali, attività di assistenza automobilistica ed altre partite varie della stessa natura.

Si allega una tabella esplicativa.

| DESCRIZIONE | ESERCIZIO 2023 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|
| | IMPORTO |
| A Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2022 | 50.000,00 |
| B Gestione Economica | 39.000,00 |
| Entrate | 910.000,00 |
| Uscite | - 871.000,00 |
| C Gestione Patrimoniale | - 20.000,00 |
| Entrate da dismissioni | 00,00 |
| Uscite per investimenti | - 20.000,00 |
| D Gestione Finanziaria | -19.000,00 |
| Entrate da finanziamenti | 0,00 |
| Uscite per rimborso finanziamenti e mutui | - 17.000,00 |
| Altre entrate finanziarie | 6.500.000,00 |
| Altre uscite finanziarie | - 6.502.000,00 |
| F Saldo finale presunto di cassa al 31/12/2023 | 50.000,00 |

IL BUDGET DI TESORERIA

| BUDGET DI TESORERIA | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Disponibilità liquide al 01/01/2023 | + 50.000 |
| Flussi da gestione economica | 39.000 |
| Flussi da investimenti/dismissioni | - 20.000 |
| Flussi da gestione finanziaria | - 19.000 |
| Saldo al 31/12/2023 | 50.000 |
| Entrate da anticipazioni bancarie | 0 |
| Saldo cassa al 31/12/2023 | + 50.000 |

Si conferma che verranno adottate tutte le misure necessarie per confermare e tendenzialmente migliorare i risultati previsti.

IL PRESIDENTE
(F.to Raffaele Ferriello)

Genova, 21 novembre 2022