

# ACIGENOVA SERVICE S.R.L.

## RELAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2024

Il budget economico dell'Acigenova Service S.r.l. evidenzia un risultato economico positivo per € 9.000 determinato dopo aver accantonato imposte sul reddito dell'esercizio per € 4.000.

Il risultato della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione è di € 12.000.

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

BUDGET ECONOMICO	Budget esercizio
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	951.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	939.000
<b>DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>12.000</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.000
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	==
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	==
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>13.000</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.000
<b>UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.000</b>

BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2022	Budget esercizio 2024 (B)	Budget economico assestato 2023 (C)	Differenza (D)=(C)- (B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	952.207	951.000	877.000	74.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	885.025	939.000	865.500	73.500
<b>DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>67.182</b>	<b>12.000</b>	<b>11.500</b>	<b>500</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.124	1.000	- 1.500	2.500
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>65.058</b>	<b>13.000</b>	<b>10.000</b>	<b>3.000</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	22.576	4.000	3.000	1.000
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>42.482</b>	<b>9.000</b>	<b>7.000</b>	<b>2.000</b>

## A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 951.000

### 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 944.000

Rispetto all'esercizio precedente si prevede un aumento dei ricavi derivante essenzialmente dal previsto incremento degli incassi derivanti dall'attività del settore pratiche auto e dall'aumento dei ricavi della convenzione con A.C. La Spezia.

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, collaborazioni per attività didattica scuola guida, collegamenti con uffici terzi, centralino e assistenza all'utenza in materia di tasse di circolazione;
- € 52.000 per lo svolgimento di servizi amministrativi e contabili a favore dell'Automobile Club La Spezia, come da convenzione in via di definizione;
- € 387.000 per ricavi dall'attività di assistenza automobilistica svolta presso la delegazione di Sede, di cui € 253.000 derivanti da assistenza a privati, in aumento di € 37.500 rispetto

alla previsione del 2023 visti i buoni risultati riscontrati nell'esercizio in corso, ed € 134.000 quali diritti su pratiche effettuate per conto del concessionario Fiat Spazio Genova;

- € 12.000 per provvigioni acquisizione soci Aci presso la delegazione di Sede;
- € 48.000 per diritti di esazione tasse automobilistiche presso la delegazione di Sede;

## 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 € 939.000

### 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 8.000

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 € 142.000

Di seguito si riportano le voci più rilevanti:

- Assicurazioni € 11.000;
- Retrocessioni ad AC Genova quota su extra importi assistenza (art.4 Disciplinare) € 47.000;
- Telefoniche € 3.000;
- Spese economali € 2.500;
- Spese postali € 2.500;
- Manutenzioni immobilizzazioni materiali € 4.000;
- Spese collaborazioni varie € 25.000 che ricomprendono l' assistenza contabile, l' elaborazione buste paga e adempimenti connessi e le collaborazioni varie; la previsione di spesa nel 2022 ammontava ad € 34.000, mentre nel 2023 ad € 22.000;
- Servizi telematici € 3.000 per i collegamenti del servizio “Integra” e del software per la gestione delle pratiche di assistenza automobilistica, oltre ad € 6.000 quale compenso spettante ad ACI per la riscossione delle tasse automobilistiche e € 2.000 spettanti allo stesso titolo ad Automobile Club Genova;
- Compenso al Revisore contabile per € 1.600;
- Spese bancarie € 9.400;

- Spese pubblicitarie € 2.000;
- Spese per ticket mensa dipendenti per € 23.000;

### **8) Spese per godimento beni di terzi € 11.000**

Tale voce comprende l'importo delle spese forfettarie condominiali per la delegazione di Sede addebitate dall'Automobile Club di Genova di € 10.000 e € 1.000 per il noleggio di una postazione informatica ad Automobile Club Italia

### **9) Spese per il personale € 770.000**

Tale voce comprende:

- l'importo delle retribuzioni e del trattamento integrativo per i dipendenti previsti in organico pari a n. 15 unità di cui 3 part-time, per un costo complessivo di € 546.000. La previsione di spesa per il personale nel 2022 ammontava ad € 527.000, mentre nel 2023 ad € 532.000;
- il costo di € 162.000 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 € 60.000 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 € 4.000**

## **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

### **16) Altri proventi finanziari € 2.500**

- interessi attivi sui c/c bancari della Società € 2.500

### **17) Interessi passivi finanziamenti pari ad € 1.500**

### **22) Imposte sul reddito dell'esercizio € 4.000**

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 € 120.000,00.

Per quanto attiene la gestione economica, il saldo finanziario finale è previsto in € 68.000,00, tenuto conto delle riscossioni da budget economico 2024, oltre alle altre riscossioni di ricavi di esercizi precedenti, e dei pagamenti riferiti sia ai costi da budget economico 2024, 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 € 19.000, 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 € 3.900.000,00, 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
<b>A Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2023</b>	<b>120.000,00</b>
<b>B Gestione Economica</b>	<b>68.000,00</b>
Entrate	951.000,00
Uscite	- 883.000,00
<b>C Gestione Patrimoniale</b>	<b>- 20.000,00</b>
Entrate da dismissioni	00,00
Uscite per investimenti	- 20.000,00
<b>D Gestione Finanziaria</b>	<b>-22.000,00</b>
Entrate da finanziamenti	0,00
Uscite per rimborso finanziamenti e mutui	- 19.000,00
Altre entrate finanziarie	3.900.000,00
Altre uscite finanziarie	- 3.903.000,00
<b>F Saldo finale presunto di cassa al 31/12/2024</b>	<b>146.000,00</b>

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
Disponibilità liquide al 01/01/2024	+ 120.000
Flussi da gestione economica	68.000
Flussi da investimenti/dismissioni	- 20.000
Flussi da gestione finanziaria	- 22.000
<b>Saldo al 31/12/2024</b>	<b>146.000</b>
Entrate da anticipazioni bancarie	0
<b>Saldo cassa al 31/12/2024</b>	<b>+146.000</b>

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 2023