

# 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:

| <b>BUDGET ECONOMICO</b>                          | <b>Budget esercizio</b> |
|--|-------------------------|
| 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>            |

| <b>BUDGET ECONOMICO</b>                                  | <b>Consuntivo<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>esercizio 2024<br/>(B)</b> | <b>Budget<br/>economico<br/>assestato 2023<br/>(C)</b> | <b>Differenza<br/>(D)=(C)-<br/>(B)</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<br/>COSTI DELLA<br/>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<br/>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<br/>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>  |

| BUDGET DI TESORERIA                 |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| 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