

ACIGENOVA SERVICE S.R.L.

RELAZIONE AL BUDGET ECONOMICO 2025

Il budget economico dell'Acigenova Service S.r.l. evidenzia un risultato economico positivo per € 13.000 determinato dopo aver accantonato imposte sul reddito dell'esercizio per € 6.000.

Il risultato della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione è di € 16.000.

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

BUDGET ECONOMICO	Budget esercizio
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	973.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	957.000
DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	16.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.000
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	==
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	==
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	19.000
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	6.000
UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO	13.000

BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2023	Budget esercizio 2025 (B)	Budget economico assestato 2024 (C)	Differenza (D)=(B)- (C)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	961.455	973.000	951.000	22.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	903.117	957.000	939.000	18.000
DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	58.338	16.000	12.000	4.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-9.286	3.000	1.000	2.000
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	49.052	19.000	13.000	6.000
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	14.817	6.000	4.000	2.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	34.235	13.000	9.000	4.000

A) VALORE DELLA PRODUZIONE € 973.000

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 966.000

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:

- € 433.000 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;
- € 53.000 per lo svolgimento di servizi amministrativi e contabili a favore dell'Automobile Club La Spezia, come da convenzione in via di definizione;
- € 423.000 per ricavi dall'attività di assistenza automobilistica svolta presso la delegazione di Sede, di cui € 283.000 derivanti da assistenza a privati, in aumento di € 30.000 rispetto

alla previsione del 2024 visti i buoni risultati riscontrati nell'esercizio in corso, ed € 140.000 quali diritti su pratiche effettuate per conto del concessionario Fiat Spazio Genova;

- € 10.000 per provvigioni acquisizione soci Aci presso la delegazione di Sede;
- € 47.000 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 € 957.000

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 € 165.000

Di seguito si riportano le voci più rilevanti:

- Assicurazioni € 10.000;
- Retrocessioni ad AC Genova quota su extra importi assistenza (art.4 Disciplinare) € 55.000;
- Telefoniche € 1.000;
- Spese economali € 3.000;
- Spese postali € 2.000;
- Manutenzioni immobilizzazioni materiali € 4.000;
- Spese collaborazioni varie € 36.000 che ricomprendono l'assistenza contabile, l'elaborazione buste paga e adempimenti connessi e le collaborazioni varie e nell'ambito della Scuola Guida; la previsione di spesa nel 2023 ammontava ad € 22.000, mentre nel 2024 ad € 25.000;
- Servizi telematici € 3.400 per i collegamenti del servizio "Integra" e del software per la gestione delle pratiche di assistenza automobilistica, oltre ad € 9.000 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 € 14.000;

- Spese pubblicitarie € 2.000;
- Spese per ticket mensa dipendenti per € 22.000;

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 € 765.000

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 € 545.000. La previsione di spesa per il personale nel 2023 ammontava ad € 532.000, mentre nel 2024 ad € 532.000;
- il costo di € 159.000 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 € 59.000 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 € 4.000

- interessi attivi sui c/c bancari della Società e su polizza T.f.r. € 4.000

17) Interessi passivi finanziamenti pari ad € 1.000

22) Imposte sul reddito dell'esercizio € 6.000

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'01/01/2025 per € 280.000,00.

Per quanto attiene la gestione economica, il saldo finanziario finale è previsto in € 113.000,00, tenuto conto delle riscossioni da budget economico 2025, oltre alle altre riscossioni di ricavi di esercizi precedenti (1* rata piano di rientro Ac Genova), e dei pagamenti riferiti sia ai costi da budget economico 2025, 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 - € 61.000,00, derivanti da pagamenti di imposte precedentemente accantonate, dalla restituzione per € 19.000 della quota in conto capitale dei finanziamenti sottoscritti nel corso del 2021 oltre all'uscita per € 30.000 per la polizza t.f.r. dipendenti.

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 2025
	IMPORTO
A Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2024	280.000,00
B Gestione Economica	113.000,00
Entrate	1.015.000,00
Uscite	- 902.000,00
C Gestione Patrimoniale	- 20.000,00
Entrate da dismissioni	00,00
Uscite per investimenti	- 20.000,00
D Gestione Finanziaria	-61.000,00
Entrate da finanziamenti	0,00
Uscite per rimborso finanziamenti e mutui	-19.000,00
Altre entrate finanziarie	3.900.000,00
Altre uscite finanziarie	- 3.942.000,00
F Saldo finale presunto di cassa al 31/12/2025	312.000,00

BUDGET DI TESORERIA	
Disponibilità liquide al 01/01/2025	+ 280.000
Flussi da gestione economica	113.000
Flussi da investimenti/dismissioni	- 20.000
Flussi da gestione finanziaria	- 61.000
Saldo al 31/12/2025	312.000
Entrate da anticipazioni bancarie	0
Saldo cassa al 31/12/2025	+312.000

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

IL PRESIDENTE
F.to Dott. Raffaele Ferriello

Genova, 06 dicembre 2024