

## **DETERMINAZIONE DI SPESA N. 01 DEL 02/01/2024**

### **IL DIRETTORE DELL'AUTOMOBILE CLUB DI MANTOVA**

- **VISTO** il Decreto legislativo n. 165/2001 e s.m.i. che ha recepito la normativa introdotta del Decreto legislativo n. 29/1993 e successive modifiche ed integrazioni;
- **VISTO** il Regolamento di Organizzazione dell' Automobile Club di MANTOVA, deliberato dal Consiglio Direttivo, ai sensi dell' art. 27 bis del citato Decreto legislativo n. 29/1993, in data 22/04/2002;
- **VISTO** l'art.13 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell' Automobile Club di MANTOVA deliberato dal Consiglio Direttivo in data 14/09/2009 (in applicazione dell'art.13 comma 1 lett. o) del D.Lgs 29/10/1999 n.419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze) il quale stabilisce che prima dell'inizio dell'Esercizio, il Direttore definisca il budget di gestione di cui all'art. 4 del citato Regolamento di Organizzazione;
- **VISTO** l' art. 24 della legge 27 Dicembre 2003 n. 289;
- **VISTO** il “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spesa” di cui all'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 adottato dall'Ente per il triennio 2023-2025 approvato in data 28 ottobre 2022 dal Consiglio Direttivo;
- **VISTO** il piano generale delle attività ed il Budget deliberati dal Consiglio Direttivo in data 30/10/2023

### **ASSUME LA SEGUENTE DETERMINAZIONE**

#### **BUDGET DI GESTIONE ANNO 2024**

##### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

|                                                  |   |                |
|--------------------------------------------------|---|----------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni      |   |                |
| - Quote sociali                                  | € | 450.000        |
| - Proventi attività assicurativa                 | € | 133.000        |
| - Proventi cessione auto in uso                  | € | 1.800          |
| - Proventi Scuola Guida “Ready2go”               | € | 2.300          |
| - Proventi servizi turistici                     | € | 400            |
| - Proventi per manifestazioni sportive           | € | 5.000          |
| - Proventi per pubblicità                        | € | 3.000          |
| - Proventi per riscossione tasse di circolazione | € | 12.000         |
| - Proventi servizio invita revisione             | € | 19.000         |
| - Proventi bollo facile                          | € | 15.500         |
|                                                  | € | <u>642.000</u> |
| 5) Altri ricavi e proventi                       |   |                |
| - Contributi da ACI                              | € | 2.000          |
| - Concorsi e rimborsi diversi                    | € | 46.500         |
| - Affitti di immobili                            | € | 71.000         |
| - Subaffitti di immobili                         | € | 4.000          |
| - Canoni Eberhard marchio TN                     | € | 20.000         |
| - Canone marchio ACI                             | € | 30.000         |
| - Affitto ramo d'azienda                         | € | 40.000         |
| - Canoni marchio TN                              | € | 80.000         |
| - Rimborso spese condominiali                    | € | 1.000          |

|                                       |   |                |
|---------------------------------------|---|----------------|
| - Rimborso spese locali sede          | € | 12.000         |
| - Contributi attività varie           | € | 2.500          |
|                                       | € | <u>309.000</u> |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b> | € | <u>951.000</u> |

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

|                                                            |   |               |
|------------------------------------------------------------|---|---------------|
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci |   |               |
| - Cancelleria                                              | € | 500           |
| - Materiale di consumo                                     | € | <u>500</u>    |
|                                                            | € | 1.000         |
| 7) Spese per prestazioni di servizi                        |   |               |
| - Compensi organi ente                                     | € | 4.815         |
| - Compensi Collegio Revisori                               | € | 4.700         |
| - Provvigioni passive                                      | € | 70.000        |
| - Consulenze legali e notarili                             | € | 30.000        |
| - Consulenze amministrative e fiscali                      | € | 2.500         |
| - Altre consulenze                                         | € | 2.000         |
| - Costi personale distaccato da altri Enti                 | € | 38.900        |
| - Commissioni statutarie e comitati                        | € | 100           |
| - Prestazioni mediche                                      | € | 500           |
| - Pubblicità e attività promozionali                       | € | 2.450         |
| - Corsi di formazione                                      | € | 300           |
| - Corsi educazione stradale                                | € | 500           |
| - Spese per i locali                                       | € | 1.500         |
| - Vigilanza                                                | € | 600           |
| - Fornitura energia elettrica                              | € | 8.000         |
| - Servizi di rete/connettività                             | € | 1.000         |
| - Servizi informatici profess.ed elaborazione dati         | € | 6.000         |
| - Spese esercizio automezzi                                | € | 300           |
| - Facchinaggio                                             | € | 200           |
| - Trasporti                                                | € | 100           |
| - Missioni e trasferte                                     | € | 1.200         |
| - Manutenzioni ordinarie immob.materiali                   | € | 7.000         |
| - Premi assicurazione                                      | € | 7.500         |
| - Buoni Pasto                                              | € | 1.500         |
| - Spese postali                                            | € | 500           |
| - Vidimazioni e certificati                                | € | 300           |
| - Altre spese per la prestazione di servizi                | € | 1.835         |
| - Partecipazione Convegni e Congressi                      | € | 500           |
| - Servizio Invita Revisione                                | € | 9.000         |
| - Convenzione Società Servizi Controllata                  | € | 270.000       |
| - Acquisti e spese beni per manifestazioni sportive        | € | <u>4.500</u>  |
|                                                            | € | 478.300       |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi                    |   |               |
| - Noleggi                                                  | € | 1.300         |
| - Fitti passivi e oneri accessori                          | € | <u>55.000</u> |
|                                                            | € | 56.300        |
| 9) Costi del personale                                     |   |               |
| - Salari e Stipendi                                        | € | 32.962        |
| - Oneri sociali                                            | € | 7.750         |
| - Trattamento di fine rapporto                             | € | 2.000         |
| - Altri costi                                              | € | <u>88</u>     |
|                                                            | € | 42.800        |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                            |   |               |
| - Ammortamento imm.immateriali                             | € | 21.000        |
| - Ammortamento imm.materiali                               | € | 12.700        |
| - Svalutazione crediti verso clienti                       | € | <u>1.000</u>  |
|                                                            | € | 34.700        |

|                                                                   |   |                |
|-------------------------------------------------------------------|---|----------------|
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, suss., di consumo e merci |   |                |
| - Rimanenze iniziali                                              | € | 0              |
| - Rimanenze finali                                                | € | 0              |
|                                                                   | € | 0              |
| 13) Altri accantonamenti                                          |   |                |
| - Altri accantonamenti                                            | € | 1.000          |
| 14) Oneri diversi di gestione                                     |   |                |
| - Imposte e tasse deducibili                                      | € | 20.500         |
| - Sopravvenienze passive                                          | € | 700            |
| - Arrotondamenti passivi                                          | € | 100            |
| - Oneri e spese bancarie                                          | € | 2.600          |
| - Spese di rappresentanza                                         | € | 1.000          |
| - Altri oneri diversi di gestione                                 | € | 1.000          |
| - Aliquote sociali                                                | € | 259.000        |
|                                                                   | € | 284.900        |
| <u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</u>                              | € | <u>899.000</u> |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

|                                        |   |           |
|----------------------------------------|---|-----------|
| 16) Altri proventi finanziari          |   |           |
| - Interessi su C/C e depositi bancari  | € | 0,00      |
|                                        | € | 0,00      |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari |   |           |
| - Interessi passivi su C/C bancari     | € | 15.000,00 |
| - Interessi passivi verso fornitori    | € | 200,00    |
| - Spese bancarie di natura finanziaria | € | 1.200,00  |
|                                        | € | 16.400,00 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | € | 21.600,00 |

IL DIRETTORE  
Dott. Giuseppe Pottocar

Mantova, li 02/01/2024