

Relazione del Presidente al

1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE

DEL BUDGET ANNUALE 2025

Ai sensi dell'art.10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, si propongono con il presente provvedimento rimodulazioni al Budget annuale per l'esercizio 2025 riferiti al budget economico.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al budget economico, si propongono rimodulazioni che rispetto alle previsioni iniziali comportano modifiche al risultato d'esercizio stimato; esse sono necessarie per l'adeguamento di alcuni stanziamenti a sopraggiunte esigenze di carattere operativo, redatte in conformità a quanto previsto dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'AC Mantova per il triennio 2023-2025" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 28 ottobre 2022.

L'utile di esercizio, stimato inizialmente in € 10.000 si assesta ad € 29.000 con un incremento pari ad € 19.000.

Sinteticamente, il presente provvedimento apporta variazioni positive dei ricavi per € 38.500; tale importo è determinato da un incremento allocato nel conto A.1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" di € 10.500 e nel conto A.5 "Altri ricavi e proventi" di € 28.000.

I costi della produzione registrano una variazione negativa per € 19.500; tale importo è determinato da un incremento allocato nel conto B.7 "Spese per prestazioni di servizi" di € 14.700, nel conto B.8 "Spese per godimento di beni di terzi" di € 4.000 e nel conto B.9 "Costi del personale" di € 800.

Gli oneri/proventi finanziari, le rettifiche di valore delle attività finanziarie e le imposte sul reddito dell'esercizio non registrano alcuna variazione.

Di seguito, si espongono analiticamente le variazioni maggiormente significative verificatesi nelle diverse voci del conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione registra un incremento di € 38.500, passando da € 931.000 ad € 969.500.

Le principali cause di tale incremento sono riconducibili alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- maggiori "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" di cui al conto A1, per € 10.500;
- maggiori "Altri ricavi e proventi" di cui al conto A5, per € 28.000.

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento di € 10.500 trova principalmente giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per € 3.000 relativi ai "Corrispettivi SARA agenti Capo";
- maggiori ricavi per € 7.000 relativi all'"Incentivo Sub-Agenti SARA";
- maggiori ricavi per € 1.000 relativi ai "Proventi per manifestazioni sportive";
- maggiori ricavi per € 1.000 relativi a "Proventi da delegati per il servizio di riscossione tasse auto".
- minori ricavi per € 1.000 relativi ai "Proventi Bollo Facile".

A.5 – Altri ricavi e proventi

L'incremento di € 28.000 trova principalmente giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per € 3.500 di "Contributi da altri Enti" (Fondazione BAM per il Museo Tazio Nuvolari);
- maggiori ricavi per € 20.000 da "Canoni Eberhard marchio Tazio Nuvolari";
- maggiori ricavi per € 3.000 da "Rimborsi spese condominiali sede";
- maggiori ricavi per € 1.500 da "Contributi vari" (MyNet).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione registrano un incremento pari ad € 19.500, passando da € 881.400 ad € 900.900.

Le principali cause di tale aumento sono riconducibili alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- maggiori "Spese per prestazioni di servizi" di cui al conto B.7, per € 14.700;
- maggiori "Spese per godimento beni di terzi" di cui al conto B.8, per € 4.000.

B.7 – Costi per prestazioni di servizi

Il suddetto incremento, pari ad € 14.700, trova giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori "Provvigioni passive SARA" per € 4.000;
- maggiori "Incentivi Sub-Agenti SARA" per € 7.000;
- maggiori "Spese telefoniche rete fissa" per € 1.500;
- maggiori "Manutenzioni immobili commerciali" per € 2.000.

B.8 – Spese per godimento beni di terzi

Il suddetto incremento, pari ad € 4.000 trova essenzialmente giustificazione nella seguente variazione:

- maggiori costi "Spese Condominiali Sede" per € 4.000.

B.9 – Costi del personale

Il suddetto incremento, pari ad € 800 trova essenzialmente giustificazione nella seguente variazione:

- maggiori "Stipendi personale di ruolo" per € 550;
- maggiori "Oneri previdenziali ed assistenziali" per € 250.

BUDGET ECONOMICO 2025	Budget Iniziale	Ia Rimodul.	Budget Attuale
1° Provvedimento di rimodulazione			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	657.000	10.500	667.500
2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0	0	0
3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0
4) Incrementi immobilizz.lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	274.000	28.000	302.000
TOT.A)VALORE DELLA PRODUZIONE	931.000	38.500	969.500
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto prodotti finiti e merci	1.000	0	1.000
7) Spese per prestazioni di servizi	463.000	14.700	477.700
8) Spese per godimento di beni di terzi	56.500	4.000	60.500
9) Costi del personale	44.300	800	45.100
10) Ammortamenti e svalutazioni	35.500	0	35.500
11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri Accantonamenti	1.000	0	1.000
14) Oneri diversi di gestione	280.100	0	280.100
TOT.B) COSTI DELLA PRODUZIONE	881.400	19.500	900.900
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	49.600	19.000	68.600
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 16.000	0	- 16.000
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOT.C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 16.000	0	- 16.000
D) RETT.DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOT.D) RETT.VALORE ATTIVITA' FINANZ.	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	33.600	19.000	52.600
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Imposte correnti	23.600	0	23.600
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
TOT.IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	23.600	0	23.600
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.000	19.000	29.000

Al fine del rispetto dell'obiettivo economico si rappresenta di seguito la tabella relativa al calcolo del margine operativo lordo che ha prodotto con la 1° rimodulazione 2025 un valore pari ad € 105.100.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	969.500
2) di cui proventi straordinari	0
3) Valore della produzione netto (1-2)	969.500
4) Costi della produzione	900.900
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B12, B13)	36.500
7) Costi della produzione netti (4-5-6)	864.400
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	105.100

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni non ri rilevano variazioni.

Mantova, 9 Ottobre 2025

Il Presidente
Alberto Marenghi