

# **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.

<b>BUDGET ECONOMICO 2025 1° Provvedimento di rimodulazione</b>	<b>Budget Iniziale</b>	<b>Ia Rimodul.</b>	<b>Budget Attuale</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
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) Increm.di immobilizz.lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	274.000	28.000	302.000
<b>TOT.A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>931.000</b>	<b>38.500</b>	<b>969.500</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
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
<b>TOT.B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>881.400</b>	<b>19.500</b>	<b>900.900</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B</b>	<b>49.600</b>	<b>19.000</b>	<b>68.600</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
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
<b>TOT.C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 16.000</b>	<b>0</b>	<b>- 16.000</b>
<b>D) RETT.DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
<b>TOT.D) RETT.VALORE ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>33.600</b>	<b>19.000</b>	<b>52.600</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
Imposte correnti	23.600	0	23.600
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
<b>TOT.IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>23.600</b>	<b>0</b>	<b>23.600</b>
<b>UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>10.000</b>	<b>19.000</b>	<b>29.000</b>

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**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
1) Valore della produzione	969.500
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3) Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>969.500</b>
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
<b>7) Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>864.400</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>105.100</b>

#### **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 Marengi