

COLLEGIO DEI REVISORI

PARERE SUL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2023

Il Provvedimento di rimodulazione N.1 al Budget Annuale 2023 si è reso necessario per l'adeguamento della gestione dell'Ente ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui alla vigente legislazione in materia di finanza pubblica e per adeguare gli stanziamenti alle sopraggiunte esigenze di carattere operativo.

In particolare, così come emerge dal prospetto analitico, allegato alla presente relazione, le variazioni apportate possono essere così sintetizzate:

A) Valore della Produzione

Budget 2023	€	922.000
Budget 1° Rimodulazione	€	953.300
Aumento	€	31.300

B) Costi della Produzione

Budget 2023	€	883.000
Budget 1° Rimodulazione	€	898.300
Aumento	€	15.300

Le risultanze del Budget per l'esercizio 2023, pertanto subiscono le seguenti modifiche:

RISULTATI	BUDGET INIZIALE	RIMODULAZIONE OTTOBRE'23	BUDGET FINALE
DIFFERENZA FRA VALORE E DELLA COSTI PRODUZIONE	+ 39.000	+ 16.000	+ 55.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	+ 29.600	+ 9.000	+ 38.600
UTILE DI ESERCIZIO	+ 8.000	+ 9.000	+ 17.000

Con riferimento alle variazioni di maggiore rilevanza si fa presente che:

A) per quanto attiene al "Valore della Produzione":

- le entrate rientranti nella categoria A.1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono variate in aumento di € 1.200 per effetto di maggiori "Corrispettivi SARA Agenti Capo" (€ 2.000), "Proventi per Campionato Sociale" (€ 700), "Proventi Bollo Facile" (€ 1.500) parzialmente compensati da variazioni in diminuzione "Proventi per manifestazioni sportive" - Ruote nella storia (€ 2.000) e "Proventi da delegati per riscossione tasse automobilistiche" (€ 1.000).
- le entrate rientranti nella categoria A.5 "Altri ricavi e proventi" sono variate in aumento di € 30.100 per effetto di maggiori ricavi da "Contributi da ACI" (€ 6.000), "Contributi da altri Enti" Fondazione BAM (€ 2.600), "Sub-affitti di immobili" (€ 500), "Canoni Eberhard marchio TN" (€ 20.000) ed "Affitto ramo d'azienda" Garage P.Amedeo (€ 1.000).

B) per quanto attiene ai “Costi della Produzione”:

- le uscite rientranti nella categoria B.7 “Spese per prestazioni di servizi” sono variate in aumento di € 25.300 per effetto principalmente di maggiori "Consulenze legali e notarili" (€ 30.000), “Spese attività promozionali” (€ 1.800), compensate parzialmente dal decremento delle “Spese energia elettrica (€ 6.500);
- le uscite rientranti nella categoria B.8 "Spese per godimento di beni di terzi" sono variate in diminuzione per € 11.000 e sono relative a "Spese condominiali sede" (€ 11.000 riscaldamento);
- le uscite rientranti nella categoria B.10 "Ammortamenti e svalutazioni" sono variate in aumento per € 1.000 per maggiori quote di "Ammortamento costi d'impianto digitalizzazione Museo TN" (€ 1.000);

Il budget degli investimenti e delle dismissioni registra nelle immobilizzazioni immateriali un incremento di € 25.000 (costi di tutela del marchio Tazio Nuvolari € 20.000 e progetto di digitalizzazione del Museo Tazio Nuvolari € 4.700) ed in quelle materiali un incremento di € 1.200 (acquisto di Iphone in uso al preposto).

Il Collegio, premesso che le rimodulazioni in esame sono riferite a spese inderogabili, fa rinvio, per l'analitico riferimento, alla relazione del Presidente ed agli elaborati che accompagnano le variazioni in argomento.

Per quanto sopra rappresentato:

- i maggiori ricavi e proventi sono attendibili;
- i maggiori costi e oneri sono determinati da effettive necessità gestionali;
- la rimodulazione comporta una variazione che determina l'utile d'esercizio presunto ad € 17.000.

Il Collegio attesta inoltre la conformità del suddetto Budget al "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.

Verificata la regolarità contabile delle rimodulazioni, il Collegio dei Revisori esprime il proprio parere favorevole alla variazione stessa.

IL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Andrea Polacco

Dott.ssa Silvia Morisi

Dott. Francesco Menani De Veszélka

Mantova, 26 ottobre 2023