

Relazione del Presidente al

1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE

DEL BUDGET ANNUALE 2023

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 2023 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 € 8.000 si assesta ad € 17.000 con un incremento pari ad € 9.000.

Sinteticamente, il presente provvedimento apporta variazioni positive dei ricavi per € 31.300; tale importo è determinato da un incremento allocato nel conto A.1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" di € 1.200 e nel conto A.5 "Altri ricavi e proventi" di € 30.100.

I costi della produzione registrano una variazione negativa per € 15.300; tale incremento è allocato nel conto B.7 "Spese per prestazioni di servizi" con una variazione di € 25.300, nel conto B.10 "Ammortamenti e svalutazioni" con una variazione di € 1.000 mentre si registra un decremento nel conto B.8 "Spese per godimento di beni di terzi" con una variazione di € 11.000 .

Gli oneri/proventi finanziari registrano un incremento di € 7.000, le rettifiche di valore delle attività finanziarie non registrano alcuna variazione così come le imposte sul reddito dell'esercizio.

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 € 31.300, passando da € 922.000 ad € 953.300.

Le principali cause di tale incremento sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- maggiori "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" di cui al conto A1, per € 1.200;
- maggiori "Altri ricavi e proventi" di cui al conto A5, per € 30.100.

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento di € 1.200 trova principalmente giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per € 2.000 relativi ai "Corrispettivi SARA agenti Capo";
- maggiori ricavi per € 700 relativi ai "Proventi del campionato Sociale";
- maggiori ricavi per € 1.500 relativi a "Proventi Bollo Facile";
- minori ricavi per € 2.000 relativi a "Proventi per manifestazioni sportive";
- minori ricavi per € 1.000 relativi a "Proventi da delegati per il servizio di riscossione tasse auto".

A.5 – Altri ricavi e proventi

L'incremento di € 30.100 trova principalmente giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per € 6.000 da "Contributi da ACI";
- maggiori ricavi per € 2.600 da "Contributi da altri Enti" (Fondazione BAM per nuova brochure Museo Tazio Nuvolari);
- maggiori ricavi per € 500 da "Sub-affitti di immobili" (Delegazione ACI Bozzolo);
- maggiori ricavi per € 20.000 da "Canoni Eberhard marchio TN" (rinnovo contratto);
- maggiori ricavi per € 1.000 "Affitto di ramo d'azienda" (adeguamento Istat Autorimessa Via P.Amedeo n.4-8).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione registrano un incremento pari ad € 15.300, passando da € 883.000 ad € 898.300.

Le principali cause di tale incremento sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- maggiori "Spese per prestazioni di servizi" di cui al conto B.7, per € 25.300;
- maggiori "Ammortamenti e svalutazioni" di cui al conto B.10, per € 1.000;
- minori "Spese per godimento beni di terzi" di cui al conto B.8, per € 11.000.

B.7 – Costi per prestazioni di servizi

Il suddetto incremento, pari ad € 25.300, trova giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori costi di "Consulenze legali e notarili" per € 30.000 (tutela legale marchio Tazio Nuvolari);
- maggiori "Spese attività promozionali" per € 1.800;
- minori "Spese energia elettrica" per € 6.500.

B.8 – Spese per godimento di beni di terzi

Il suddetto decremento, pari ad € 11.000 trova essenzialmente giustificazione nella seguente variazione:

- minori costi per "Spese condominiali sede" per € 11.000 (spese riscaldamento sede AC Mantova).

B.10 – Ammortamenti e Svalutazioni

Il suddetto aumento, pari ad € 1.000 trova essenzialmente giustificazione nella seguente variazione:

- maggiori costi per "Quote amm.to costi d'impianto digitalizzazione Museo TN" per € 1.000.

BUDGET ECONOMICO 2023	Budget	Ia	Budget
1° Provvedimento di rimodulazione	Iniziale	Rimodul.	Attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	642.000	1.200	643.200
2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0	0	0
3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0
4) Incr.em.di immobilizz.lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	280.000	30.100	310.100
TOT.A)VALORE DELLA PRODUZIONE	922.000	31.300	953.300
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto prodotti finiti e merci	1.000	0	1.000
7) Spese per prestazioni di servizi	454.400	25.300	479.700
8) Spese per godimento di beni di terzi	65.400	- 11.000	54.400
9) Costi del personale	43.200	0	43.200
10) Ammortamenti e svalutazioni	34.000	1.000	35.000
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	284.000	0	284.000
TOT.B) COSTI DELLA PRODUZIONE	883.000	15.300	898.300
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	39.000	36.000	55.000

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	- 9.400	7.000	- 16.400
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOT.C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 9.400	7.000	- 16.400
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	29.600	29.000	38.600
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Imposte correnti	21.600	0	21.600
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
TOT.IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	21.600	1.000	21.600
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	8.000	29.000	17.000

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 2023 un valore pari ad € 91.000.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	953.300
2) di cui proventi straordinari	0
3) Valore della produzione netto (1-2)	953.300
4) Costi della produzione	898.300
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B12, B13)	36.000
7) Costi della produzione netti (4-5-6)	862.300
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	91.000

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si rileva un incremento di € 26.200 determinato principalmente da maggiori immobilizzazioni immateriali per € 25.000 (servizio di gestione marchi Tazio Nuvolari € 20.000 e progetto di digitalizzazione del Museo Tazio Nuvolari € 4.700) ed immobilizzazioni materiali per € 1.200 (acquisto n.1 Iphone in uso al preposto).

Per effetto dell'attuale rimodulazione, la previsione di investimento delle immobilizzazioni passa da € 10.000 ad € 36.200.

BUDGET INVEST/DISMISS. 2023	Budget	Ia	Budget
Variazioni per la rimodulazione	Iniziale	Rimodul.	Attuale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software – investimenti	0	0	0
Software – dismissioni	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali – investimenti	10.000	25.000	35.000
Altre immobilizzazioni immateriali – dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	10.000	25.000	35.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili – investimenti	0	0	0
Immobili – dismissioni	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	0	1.200	1.200
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ.MATERIALI	0	1.200	1.200
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni – investimenti	0	0	0
Partecipazioni – dismissioni	0	0	0
Titoli – investimenti	0	0	0
Titoli – dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ.FINANZIARIE	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.000	26.200	36.200

Mantova, 10 Ottobre 2023

Il Presidente
Alberto Marenghi