

COLLEGIO DEI REVISORI

PARERE SUL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2024

Il Provvedimento di rimodulazione N.1 al Budget Annuale 2024 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 2024	€	951.000
Budget 1° Rimodulazione	€	<u>962.000</u>
Aumento	€	11.000
		=====
B) Costi della Produzione		
Budget 2024	€	899.000
Budget 1° Rimodulazione	€	<u>884.700</u>
Decremento	€	14.300
		=====

Le risultanze del Budget per l'esercizio 2024, pertanto subiscono le seguenti modifiche:

RISULTATI	BUDGET INIZIALE	RIMODULAZIONE OTTOBRE'24	BUDGET FINALE
DIFFERENZA FRA VALORE E DELLA COSTI PRODUZIONE	+ 52.000	+ 25.300	+ 77.300
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	+ 36.100	+ 25.300	+ 61.400
UTILE DI ESERCIZIO	+ 14.500	+ 23.300	+ 37.800

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 € 18.000 per effetto di maggiori "Corrispettivi SARA Agenti Capo" (€ 10.000), "Provvigioni Sub-Agenti SARA" (€ 6.000), "Incentivo Sub-Agenti SARA" (€ 2.000), "Proventi da delegati per riscossione tasse automobilistiche" (€ 1.500) parzialmente compensati da variazioni in diminuzione di "Proventi Bollo Facile" (€ 1.500).
- le entrate rientranti nella categoria A.5 "Altri ricavi e proventi" sono variate in diminuzione di € 7.000 per effetto di minori "Canoni marchio Tazio Nuvolari" (€ 10.000) parzialmente compensate dalla variazione in aumento di "Contributi da altri Enti" (€ 3.000) da Fondazione BAM.

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

- le uscite rientranti nella categoria B.7 “Spese per prestazioni di servizi” sono variate in diminuzione di € 15.000 per effetto principalmente di minori "Consulenze legali e notarili" (€ 20.000), “Spese energia elettrica” (€ 2.000), “Spese servizio Invita Revisione” (€ 3.000) compensate parzialmente dall’aumento di “Provvigioni passive SARA” (€ 6.000), “Incentivi Sub-Agenti SARA” (€ 2.000) e “Altre consulenze” (€ 2.000);
- le uscite rientranti nella categoria B.9 "Costi del personale" sono variate in aumento per € 5.700 e sono relative a "Stipendi personale di ruolo” (€ 1.000), “Oneri previdenziali” (€ 500) e “Accantonamento liquidazione del personale” (€ 4.200);
- le uscite rientranti nella categoria B.14 "Oneri diversi di gestione" sono variate in diminuzione per € 5.000 per minori "Aliquote sociali" (€ 5.000);

Il budget degli investimenti e delle dismissioni registra nelle immobilizzazioni immateriali un incremento di € 5.000 (costi di tutela del marchio Tazio Nuvolari € 2.500 e progetto di digitalizzazione del Museo Tazio Nuvolari € 2.500) ed in quelle materiali un incremento di € 500 (acquisto n.3 estintori per uffici sede).

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 € 37.800.

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 Vittoria Rosalia Aricò _____

Dott. Francesco Menani De Veszélka _____

Mantova, 24 ottobre 2024