

Relazione del Presidente al
1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE
DEL BUDGET ANNUALE 2020

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 2020 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 2020-2022" approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 31 ottobre 2019.

L'utile di esercizio, stimato inizialmente in € 14.000 diminuisce ad € 7.400 con un decremento pari ad € 6.600.

Sinteticamente, il presente provvedimento apporta variazioni negative dei ricavi per € 34.300; tale decremento è allocato nel conto A.1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" con una variazione negativa di € 47.000 e nel conto A.5 "Altri ricavi e proventi" con una variazione positiva di € 12.700.

I costi della produzione registrano una variazione positiva per € 28.800; tale decremento è allocato nel conto B.7 "Spese per prestazioni di servizi" con una variazione positiva di € 2.600 e nel conto B.14 "Oneri diversi di gestione" con una variazione positiva di € 28.700 parzialmente compensata da un incremento nel conto B.8 "Spese per godimento di beni di terzi" con una variazione negativa di € 2.000 e nel conto B.10 "Ammortamenti e svalutazioni" con una variazione negativa di € 5200.

Gli oneri/proventi finanziari registrano una variazione negativa di € 1.100; tale incremento è allocato nel conto C.17 "Interessi e altri oneri finanziari" con una variazione negativa di € 1.100.

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 decremento di € 34.300 e porta tale valore da € 922.300 ad € 888.000.

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

- minori ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui al conto A1, per € 47.000;
- maggiori altri ricavi e proventi, di cui al conto A5, per € 12.700.

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il decremento di € 47.000 trova, principalmente giustificazione nelle seguenti variazioni:

- minori ricavi per € 40.000 relativi alle "Quote sociali";
- minori proventi per € 8.000 relativi alla "Riscossione tasse di circolazione" (da delegati);
- minori proventi per € 7.000 relativi al servizio "Invita Revisione";
- maggiori ricavi per € 6.500 da "Proventi attività assicurativa" (di cui € 4.500 per incentivo Sub-Agenti SARA compensato da pari importo esposto nei costi);
- maggiori proventi per € 1.000 da servizio "Bollo facile".

A.5 – Altri ricavi e proventi

L'incremento di € 12.700 trova, principalmente, giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per € 15.500 da "Canone marchio TN" (stipula contratto Società Iliade);
- maggiori rimborsi per € 1.800 da "Spese Condominiali Sede" AC Mantova;
- minori rimborsi per € 5.000 da "Concorsi e rimborsi diversi" (Disciplinare operativo annuale Società Controllata).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione registrano un decremento pari ad € 28.800, passando da € 878.800 ad € 850.000.

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

- minori "Spese per prestazioni di servizi", di cui al conto B.7, per € 2.600;
- minori "Oneri diversi di gestione" di cui al conto B.14, per € 28.700;
- maggiori "Spese per godimento beni di terzi", di cui al conto B.8, per € 2.000;
- maggiori "Ammortamenti e svalutazioni", di cui al conto B.10, per € 500,00.

B.7 – Costi per prestazioni di servizi

Il suddetto decremento, pari ad € 28.800, trova giustificazione nelle seguenti variazioni maggiormente significative:

- minori costi per "Spese per i locali" (servizio pulizia) per € 1.000;
- minori costi per "Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali" per € 2.100;
- minori costi per "Convenzione Società in house" per € 5.000;
- maggiori costi per "Provvisgioni passive SARA" per € 5.500 (di cui € 4.500 per incentivo Sub-Agenti SARA compensato da pari importo esposto nei ricavi);
- maggiori costi per "Servizio Invita Revisione" per € 1.000.

B.8 – Spese per godimento di beni di terzi

Il suddetto aumento, pari ad € 2.000 trova giustificazione nella seguente variazione:

- o maggiori costi per "Fitti passivi e oneri accessori" per € 2.000 (spese condominiali sede AC Mantova).

B.10 – Ammortamenti e Svalutazioni

Il suddetto aumento, pari ad € 500 trova giustificazione nella seguente variazione:

- o maggiori costi per "Ammortamento imm. materiali" (immobili e macchine elettroniche) per € 1.150;
- o minori costi per "Ammortamento imm. immateriali" (marchio TN e licenze d'uso programmi) per € 650;

B.14 – Oneri diversi di gestione

Il suddetto decremento, pari ad € 28.700 trova giustificazione nella seguente variazione:

- o minori costi per "Aliquote sociali" per € 30.000;
- o maggiori costi per "Oneri e spese bancarie" (spese tenuta conto) per € 500,00;
- o maggiori costi per "Altri oneri diversi di gestione" (contributi a fondo perduto) per € 800,00.

BUDGET ECONOMICO 2020 1° Provvedimento di rimodulazione	Budget Iniziale	Ia Rimodul.	Budget Attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	700.000	- 47.000	653.000
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	222.300	12.700	235.000
TOT.A) VALORE DELLA PRODUZIONE	922.300	- 34.300	888.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto prodotti finiti e merci	1.300	0	1.300
7) Spese per prestazioni di servizi	457.450	- 2.600	454.850
8) Spese per godimento di beni di terzi	48.300	2.000	50.300
9) Costi del personale	41.450	0	41.450
10) Ammortamenti e svalutazioni	28.200	500	28.700
11) Variazione rimanenze prodotti finiti	100	0	100
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri Accantonamenti	2.000	0	2.000
14) Oneri diversi di gestione	300.000	- 28.700	271.300
TOT.B) COSTI DELLA PRODUZIONE	878.800	- 28.800	850.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	43.500	- 5.500	38.000

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	100	0	100
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 9.000	- 1.100	- 10.100
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOT.C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 8.900	- 1.100	- 10.000
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	34.600	- 6.600	28.000
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Imposte correnti	20.600	0	20.600
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
TOT.IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	20.600	0	20.600
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	14.000	- 6.600	7.400

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 1a rimodulazione 2020 un valore pari ad € 76.200.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	888.000
2) di cui proventi straordinari	0
3) Valore della produzione netto (1-2)	888.000
4) Costi della produzione	850.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B12, B13)	30.700
7) Costi della produzione netti (4-5-6)	819.300
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	68.700

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si rileva nelle immobilizzazioni un incremento di € 18.000 determinato principalmente da maggiori immobilizzazioni materiali per € 17.500 (lavori di manutenzione straordinaria immobile Via P.Amedeo sede PRA per € 17.000 e macchine ufficio per € 500) e da maggiori immobilizzazioni immateriali per € 1.000 (servizio di gestione marchi Tazio Nuvolari).

Per effetto dell'attuale rimodulazione, la previsione di investimento delle immobilizzazioni passa da € 5.000 ad € 23.500.

BUDGET INVEST/DISSION. 2020	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	5.000	1.000	6.000
Altre immobilizzazioni immateriali – dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	5.000	1.000	6.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili – investimenti	0	17.000	17.000
Immobili – dismissioni	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	0	500	500
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	0	17.500	17.500
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	5.000	18.500	23.500

Mantova, 6 Ottobre 2020

Il Presidente
Alberto Marenghi
