

## COLLEGIO DEI REVISORI PARERE SULLA 1a RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2020

Addì, 19 Ottobre 2020 presso la sede dell'Automobile Club Mantova in Piazza 80° Fanteria n.13 Mantova alle ore 10.30, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone del Dott.Giorgio Menani nella qualità di Presidente, la Dott.ssa Silvia Morisi (in rappresentanza del MEF) ed il Dott.Andrea Polacco (membro effettivo) per procedere all'esame della 1° Rimodulazione del Budget Annuale 2020.

Il Provvedimento di rimodulazione N. 1 al Budget Annuale 2020 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:

<b>A)</b>	<b>Valore della Produzione</b>			
	Budget 2020	€	922.300	
	Budget 1° Rimodulazione	€	888.000	
	<b>Diminuzione</b>	€	<b>34.300</b>	
<b>B)</b>	<b>Costi della Produzione</b>			
	Budget 2020	€	878.800	
	Budget 1° Rimodulazione	€	850.000	
	<b>Diminuzione</b>	€	<b>28.800</b>	

Le risultanze del Budget per l'esercizio 2020, pertanto subiscono le seguenti modifiche:

RISULTATI	BUDGET INIZIALE	RIMODULAZIONE OTTOBRE'20	BUDGET FINALE
DIFFERENZA FRA VALORE E DELLA COSTI PRODUZIONE	+ 43.500	- 5.500	+ 38.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	+ 34.600	- 6.600	+ 28.000
UTILE DI ESERCIZIO	+ 14.000	- 6.600	+ 7.400

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 diminuzione di € 47.000 per effetto di minori ricavi per "Quote sociali" (€ 40.000), proventi per "Riscossione tasse automobilistiche" (€ 8.000), proventi per servizio "Invita revisione" (€ 7.000) compensate parzialmente da maggiori ricavi da "Attività assicurativa" (€ 6.500) e servizio "Bollo Facile" (€ 1.000).
- le entrate rientranti nella categoria A.5 "Altri ricavi e proventi" sono variate in aumento di € 12.700 per effetto di maggiori ricavi da "Canoni marchio ACI" (€ 15.500), maggiori rimborsi di "Spese condominiali Sede" (€ 1.800) compensati parzialmente da minori rimborsi di "Concorsi e rimborsi diversi" (€ 5.000).

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 € 28.800 per effetto principalmente di minori "Spese per i locali" (servizio pulizia € 1.000), "Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali" (€ 2.100), "Convenzione società in house" (€ 5.000) compensate parzialmente dall'aumento delle "Provvigioni passive SARA" (€ 5.500) e "Servizio Invita Revisione" (€ 1.000);
- le uscite rientranti nella categoria B.8 "Spese per godimento di beni di terzi" sono variate in aumento di € 2.000 e sono relative a maggiori "Fitti passivi ed oneri accessori";
- le uscite rientranti nella categoria B.10 "Ammortamenti e svalutazioni" sono variate in aumento per € 500 per maggiori quote di ammortamento immobili e macchine elettroniche (€ 1.150) compensati parzialmente da minori costi di "Ammortamento immobilizzazioni immateriali" (marchio TN e licenze d'uso per € 650);
- le uscite rientranti nella categoria B.14 "Oneri diversi di gestione" sono variate in diminuzione di € 28.700 principalmente per minori costi di Aliquote sociali (€ 30.000) compensati parzialmente da maggiori "Oneri e spese bancarie" (€ 500) ed "Altri oneri diversi di gestione" (€ 800,00).

Il budget degli investimenti e delle dismissioni riguardante le immobilizzazioni immateriali registra un incremento di € 1.000 (costi di tutela del marchio Tazio Nuvolari); le immobilizzazioni materiali rilevano un incremento di € 17.500 (lavori manutenzione straordinaria immobile Via P.Amedeo sede PRA per € 17.000 ed acquisto macchine elettriche per € 500).

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 negativa, portando l'utile d'esercizio presunto ad € 7.400.

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

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. Giorgio Menani

\_\_\_\_\_

Dott.ssa Silvia Morisi

\_\_\_\_\_

Dott. Andrea Polacco

\_\_\_\_\_