

Relazione del Presidente al
1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE
DEL BUDGET ANNUALE 2022

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 2022 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 € 9.000 si assesta ad € 5.000 con un decremento pari ad € 4.000.

Sinteticamente, il presente provvedimento apporta variazioni positive dei ricavi per € 70.000; tale importo è determinato da un incremento allocato nel conto A.1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" di € 5.000 e nel conto A.5 "Altri ricavi e proventi" di € 65.000.

I costi della produzione registrano una variazione negativa per € 74.000; tale incremento è allocato nel conto B.7 "Spese per prestazioni di servizi" con una variazione di € 46.500, nel conto B.8 "Spese per godimento di beni di terzi" con una variazione di € 14.000, nel conto B.9 "Costi del personale" con una variazione di € 4.300, nel conto B.10 "Ammortamenti e svalutazioni" con una variazione di € 2.600, nel conto B.14 "Oneri diversi di gestione" con una variazione di € 6.600.

Gli oneri/proventi finanziari registrano un decremento di € 1.000, le rettifiche di valore delle attività finanziarie non registrano alcuna variazione mentre le imposte sul reddito dell'esercizio registrano un incremento di € 1.000.

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 € 70.000, passando da € 894.000 ad € 964.000.

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 € 5.000;
- maggiori "Altri ricavi e proventi" di cui al conto A5, per € 65.000.

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento di € 5.000 trova principalmente giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per € 1.200 relativi agli "incentivi Sub-Agenti SARA";
- maggiori ricavi per € 1.500 relativi ai "canoni affiliazione Ready2go" (Autoscuole Azzoni e Cestari);
- maggiori proventi per € 1.500 relativi a "manifestazioni sportive" (Ruote nella storia);

A.5 – Altri ricavi e proventi

L'incremento di € 65.000 trova principalmente giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per € 2.000 da "Contributi da altri Enti" (Fondazione BAM per restyling Bookshop Museo Tazio Nuvolari);
- maggiori ricavi per € 25.000 da "Rimborsi Società controllata attività Tasse auto/Assistenza automobilistica";
- maggiori ricavi per € 1.000 da "Risarcimento danni istituti di assicurazione" (danno per infiltrazione d'acqua uffici segreteria e sala riunioni);
- maggiori ricavi per € 1.000 "affitti immobili" (adeguamento Istat PRA Mantova);
- maggiori ricavi per € 20.000 "Canoni Eberhard marchio TN";
- maggiori ricavi per € 1.500 "Affitto di ramo d'azienda" (adeguamento Istat Autorimessa Via P.Amedeo n.4-8);
- maggiori ricavi per € 13.000 da "Canoni Marchio Tazio Nuvolari" (contratto Giubertoni, Mynet, Club 8volanti ed adeguamento Cogem-Iliade);
- maggiori rimborsi per € 1.500 da "Rimborso spese condominiali" (da ACI Italia per immobile sede Ac Mantova in proprietà al 50%).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione registrano un incremento pari ad € 74.000, passando da € 854.000 ad € 928.000.

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

- maggiori "Spese per prestazioni di servizi" di cui al conto B.7, per € 46.500;
- maggiori "Spese per godimento beni di terzi" di cui al conto B.8, per € 14.000;
- maggiori "Costi del personale" di cui al conto B.9, per € 4.300;
- maggiori "Ammortamenti e svalutazioni" di cui al conto B.10, per € 2.600;
- maggiori "Oneri diversi di gestione" di cui al conto B.14, per € 6.600.

B.7 – Costi per prestazioni di servizi

Il suddetto incremento, pari ad € 41.500, trova giustificazione nelle seguenti variazioni maggiormente significative:

- minori “Provvigioni passive SARA Ass.ni” per € 2.000;
- minori “Spese pulizia locali” per € 8.000 (attività in gestione alla Società di servizi);
- minori “Spese telefoniche rete fissa” per € 1.000 (nuovo contratto Mynet);
- maggiori “Incentivi Sub-Agenti SARA” per € 1.200;
- maggiori costi di "Consulenze legali e notarili" per € 37.000 (causa legale marchio TN “Mantova Corse”);
- maggiori spese “Energia elettrica” per € 6.000 (rincari costi energetici);
- maggiori spese “Servizi informatici professionali” per € 4.500;
- maggiori costi “Manutenzione immobili/impianti” per € 2.500 (impianti elettrici, idraulici e di climatizzazione);
- maggiori costi “Convenzione Società in House” SASA Srl per € 5.000.

B.8 – Spese per godimento di beni di terzi

Il suddetto incremento, pari ad € 14.000 trova essenzialmente giustificazione nella seguente variazione:

- maggiori costi per "Spese condominiali sede" per € 13.700 (spese riscaldamento sede AC Mantova).

B.9 – Costi del personale

Il suddetto incremento, pari ad € 4.300 trova giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori costi per "Stipendi personale ruolo” per € 3.000 (rinnovo CCNL);
- maggiori costi per “Oneri previdenziali c/Ente” per € 1.300.

B.10 – Ammortamenti e Svalutazioni

Il suddetto aumento, pari ad € 2.600 trova essenzialmente giustificazione nella seguente variazione:

- maggiori costi per "Quote amm.to costi d’impianto digitalizzazione Museo TN” per € 1.600.

B.14 – Oneri diversi di gestione

Il suddetto incremento, pari ad € 6.600 trova giustificazione nella seguenti variazioni:

- maggiori costi per "IMU altri immobili” per € 2.000 (Uffici PRA riaccatastamento a seguito lavori);
- maggiori costi per “Contributi e concorsi a fondo perduto” per € 1.000 (Dossier sugli interventi per la mobilità e trasporti in Regione Lombardia);
- maggiori costi per “Aliquote sociali” per € 4.000.

BUDGET ECONOMICO 2022 1° Provvedimento di rimodulazione	Budget Iniziale	Ia Rimodul.	Budget Attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	640.300	5.000	645.300
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	253.700	65.000	318.700
TOT.A) VALORE DELLA PRODUZIONE	894.000	70.000	964.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto prodotti finiti e merci	1.000	0	1.000
7) Spese per prestazioni di servizi	452.000	46.500	498.500
8) Spese per godimento di beni di terzi	49.500	14.000	63.500
9) Costi del personale	41.450	4.300	45.750
10) Ammortamenti e svalutazioni	31.400	2.600	34.000
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	277.650	6.600	284.250
TOT.B) COSTI DELLA PRODUZIONE	854.000	74.000	928.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	40.000	- 4.000	36.000
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	- 10.400	1.000	- 9.400
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOT.C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 10.400	1.000	- 9.400
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	- 3.000	26.600
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
Imposte correnti	20.600	1.000	21.600
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
TOT.IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	20.600	1.000	21.600
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	9.000	- 4.000	5.000

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 2022 un valore pari ad € 71.000.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	964.000
2) di cui proventi straordinari	0
3) Valore della produzione netto (1-2)	964.000
4) Costi della produzione	928.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B12, B13)	35.000
7) Costi della produzione netti (4-5-6)	893.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	71.000

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si rileva un incremento di € 14.500 determinato principalmente da maggiori immobilizzazioni immateriali per € 11.000 (Software programma contabilità "Star4" € 4.950 - progetto di digitalizzazione del Museo Tazio Nuvolari € 6.000) ed immobilizzazioni materiali per € 3.500 (impianto antintrusione ed impianto antincendio sede AC Mantova € 3.316).

Per effetto dell'attuale rimodulazione, la previsione di investimento delle immobilizzazioni passa da € 10.000 ad € 24.500.

BUDGET INVEST/DISSIONI. 2022 Variazioni per Ia rimodulazione	Budget Iniziale	Ia Rimodul.	Budget Attuale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software – investimenti	0	5.000	5.000
Software – dismissioni	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali – investimenti	10.000	6.000	16.000
Altre immobilizzazioni immateriali – dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	10.000	11.000	21.000

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili – investimenti	0	0	0
Immobili – dismissioni	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	0	3.500	3.500
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ.MATERIALI	0	3.500	3.500
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	10.000	14.500	24.500

Mantova, 10 Ottobre 2022

Il Presidente
Alberto Marengi