

Relazione del Presidente al

1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE

DEL BUDGET ANNUALE 2021

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 2021 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 € 10.000 aumenta ad € 25.000 con un miglioramento pari ad € 15.000.

Sinteticamente, il presente provvedimento non apporta variazioni dei ricavi che rimangono assestati per € 912.000; tale importo è comunque determinato da un decremento allocato nel conto A.1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" di € 34.200 compensato interamente da un incremento allocato nel conto A.5 "Altri ricavi e proventi" di € 34.200.

I costi della produzione registrano una variazione positiva per € 15.000; tale decremento è allocato nel conto B.7 "Spese per prestazioni di servizi" con una variazione di € 4.100, nel conto B.8 "Spese per godimento di beni di terzi" con una variazione di € 1.000, nel conto B.11 "Variazioni rimanenze" con una variazione di € 100, nel conto B.13 "Altri accantonamenti" con una variazione di € 1.000, nel conto B.14 "Oneri diversi di gestione" con una variazione di € 10.800 parzialmente compensati da un incremento nel conto B.10 "Ammortamenti e svalutazioni" con una variazione di € 2.000.

Gli oneri/proventi finanziari, 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 rimane assestato all'importo iniziale di € 912.000; si evidenzia altresì una variazione negativa/positiva di € 34.200 che si compensa e non produce rettifiche al dato iniziale.

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

- minori "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" di cui al conto A1, per € 34.200;
- maggiori "Altri ricavi e proventi" di cui al conto A5, per € 34.200.

A.1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il decremento di € 34.200 trova, principalmente giustificazione nelle seguenti variazioni:

- minori ricavi per € 35.000 relativi alle "Quote sociali";
- minori proventi per € 5.000 relativi alla "Riscossione tasse di circolazione" (da delegati);
- maggiori proventi per € 1.600 relativi ai "Proventi per manifestazioni sportive" (organizzazione evento "Ruote nella Storia");
- maggiori proventi per € 3.500 relativi al servizio "Invita Revisione".

A.5 – Altri ricavi e proventi

L'incremento di € 34.200 trova, principalmente, giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per € 2.400 da "Contributi ACI" (per organizzazione evento "Ruote nella storia");
- maggiori ricavi per € 2.100 da "Contributi da altri Enti" (Fondazione BAM per digitalizzazione Museo Tazio Nuvolari);
- maggiori ricavi per € 1.200 da "Risarcimento danni da istituti di assicurazione" (sostituzione serranda Agenzia Sara Mantova);
- maggiori ricavi per € 22.000 da "Canoni Marchio Tazio Nuvolari" (contratto Iliade per pneumatici e lubrificanti, contratto Rubini per profumo Tazio Nuvolari);
- maggiori ricavi per € 9.000 da "Contributi attività varie" (contratto TEA Spa per digitalizzazione Museo Tazio Nuvolari);
- minori rimborsi per € 1.500 da "Concorsi e rimborsi diversi" (spese postali servizio "Bollo Facile");
- minori rimborsi per € 1.000 da "Rimborso spese condominiali" (immobile sede Ac Mantova).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione registrano un decremento pari ad € 15.000, passando da € 871.000 ad € 856.000.

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 € 4.100;
- minori "Spese per godimento beni di terzi" di cui al conto B.8, per € 1.000;
- minori "Altri accantonamenti", di cui al conto B.13, per € 1.000;
- minori "Oneri diversi di gestione" di cui al conto B.14, per € 10.800;
- maggiori "Ammortamenti e svalutazioni" di cui al conto B.10, per € 2.000.

B.7 – Costi per prestazioni di servizi

Il suddetto decremento, pari ad € 4.100, trova giustificazione nelle seguenti variazioni maggiormente significative:

- minori costi di "Consulenze legali e notarili" per € 1.500;
- minori costi di "Pubblicità ed attività promozionali" per € 1.850;
- minori costi di "Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali" per € 2.600;
- minori costi per "Missioni e trasferte" per € 1.000;
- maggiori costi di "Facchinaggio" per € 1.000;
- maggiori costi del "Servizio Invita Revisione" per € 1.000;
- maggiori costi per "Manifestazioni sportive" per € 1.500 (evento "Ruote nella Storia").

B.8 – Spese per godimento di beni di terzi

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

- minori costi per "Fitti passivi e oneri accessori" per € 1.000 (spese condominiali sede AC Mantova).

B.10 – Ammortamenti e Svalutazioni

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

- maggiori costi per "Ammortamento imm.immateriali" (marchio Tazio Nuvolari) per € 1.000;
- maggiori costi per "Ammortamento imm.materiali" (mobili/arredi, impianti, beni costo inferiore ad € 516,46) per € 1.000;

B.13 – Altri accantonamenti

Il suddetto decremento, pari ad € 1.000 trova giustificazione principalmente nella seguente variazione:

- minori accantonamenti per liquidazione Sub-Agenti SARA per € 1.000.

B.14 – Oneri diversi di gestione

Il suddetto decremento, pari ad € 10.800 trova giustificazione principalmente nella seguente variazione:

- minori costi per "Aliquote sociali" per € 10.000.

BUDGET ECONOMICO 2021 1° Provvedimento di rimodulazione	Budget Iniziale	Ia Rimodul.	Budget Attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	675.000	- 34.200	640.800
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	237.000	34.200	271.200
TOT.A)VALORE DELLA PRODUZIONE	912.000	0	912.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto prodotti finiti e merci	1.300	0	1.300
7) Spese per prestazioni di servizi	459.000	- 4.100	454.900
8) Spese per godimento di beni di terzi	49.800	- 1.000	48.800
9) Costi del personale	41.450	0	41.450
10) Ammortamenti e svalutazioni	27.800	2.000	29.800
11) Variazione rimanenze prodotti finiti	100	- 100	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri Accantonamenti	2.000	- 1.000	1.000
14) Oneri diversi di gestione	289.550	- 10.800	278.750
TOT.B) COSTI DELLA PRODUZIONE	871.000	- 15.000	856.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	41.000	15.000	56.000
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	0	- 10.400
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOT.C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 10.400	0	- 10.400
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	30.600	15.000	45.600
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	10.000	15.000	25.000

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 1a rimodulazione 2021 un valore pari ad € 86.800.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	912.000
2) di cui proventi straordinari	0
3) Valore della produzione netto (1-2)	912.000
4) Costi della produzione	856.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B12, B13)	30.800
7) Costi della produzione netti (4-5-6)	825.200
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	86.800

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si rileva un incremento di € 29.000 determinato principalmente da maggiori immobilizzazioni immateriali per € 21.000 (servizio di gestione marchi Tazio Nuvolari € 13.000 - progetto di digitalizzazione del Museo Tazio Nuvolari € 8.000) ed immobilizzazioni materiali per € 8.000 (lavori di manutenzione straordinaria immobili € 3.000 ed impianti € 500 sede AC Mantova, mobili € 2.700, acquisto beni costo inferiore ad € 516,46 per un importo complessivo di € 1800).

Per effetto dell'attuale rimodulazione, la previsione di investimento delle immobilizzazioni passa da € 10.000 ad € 39.000.

BUDGET INVEST/DISSIONI. 2021 Variazioni per la rimodulazione	Budget Iniziale	Ia Rimodul.	Budget Attuale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software – investimenti	0	0	0
Software – dismissioni	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali – investimenti	10.000	21000	31.000
Altre immobilizzazioni immateriali – dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	10.000	21.000	31.000

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili – investimenti	0	3.000	3.000
Immobili – dismissioni	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	0	5.000	5.000
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZ.MATERIALI	0	8.000	8.000
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	29.000	39.000

Mantova, 6 Ottobre 2021

Il Presidente
Alberto Marengi
