

COLLEGIO DEI REVISORI

PARERE SUL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE 2021

Il Provvedimento di rimodulazione N.1 al Budget Annuale 2021 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 2021	€	912.000
Budget 1° Rimodulazione	€	<u>912.000</u>
	€	<u>0</u>
=====		
B) Costi della Produzione		
Budget 2021	€	871.000
Budget 1° Rimodulazione	€	<u>856.000</u>
Diminuzione	€	<u>15.000</u>
=====		

Le risultanze del Budget per l'esercizio 2021, pertanto subiscono le seguenti modifiche:

RISULTATI	BUDGET INIZIALE	RIMODULAZIONE OTTOBRE'21	BUDGET FINALE
DIFFERENZA FRA VALORE E DELLA COSTI PRODUZIONE	+ 41.000	+ 15.000	+ 56.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	+ 30.600	+ 15.000	+ 45.600
UTILE DI ESERCIZIO	+ 10.000	+ 15.000	+ 25.000

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 € 34.200 per effetto di minori ricavi per "Quote sociali" (€ 35.000), proventi per "Riscossione tasse automobilistiche" (€ 5.000), compensati parzialmente da maggiori proventi per servizio "Invita revisione" (€ 3.500) e da "Proventi per manifestazioni sportive" (€ 1.600).
- le entrate rientranti nella categoria A.5 "Altri ricavi e proventi" sono variate in aumento di € 34.200 per effetto di maggiori ricavi da "Contributi ACI" (€ 2.400), da "Contributi da altri Enti" (€ 2.100), da "Risarcimento danni da Istituti di assicurazione" (€ 1.200), da "Canoni marchio Tazio Nuvolari" (€ 22.000), da "Contributi attività varie" (€ 9.000) compensati parzialmente da minori "Concorsi e rimborsi diversi" (€ 1.500) e "Rimborsi spese condominiali" (€ 1.000).

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 € 4.100 per effetto principalmente di minori costi per "Consulenze legali e notarili" (€ 1.500), "Pubblicità ed attività promozionali" (€ 1.850), "Manutenzioni ordinarie immobilizzazioni materiali" (€ 2.600), "Missioni e trasferte" (€ 1.000), compensate parzialmente dall'incremento dei costi di "Facchinaggio" (€ 1.000), spese per "Manifestazioni sportive" (€ 1.500) e spese per "Servizio Invita Revisione" (€ 1.000);
- le uscite rientranti nella categoria B.8 "Spese per godimento di beni di terzi" sono variate in diminuzione per € 1.000 e sono relative a "Fitti passivi ed oneri accessori";
- le uscite rientranti nella categoria B.10 "Ammortamenti e svalutazioni" sono variate in aumento per € 2.000 per maggiori quote di "Ammortamento immobilizzazioni immateriali" (€ 1.000) ed "Ammortamento immobilizzazioni materiali" (€ 1.000);
- le uscite rientranti nella categoria B.13 "Altri accantonamenti" sono variate in diminuzione per € 1.000 per minori accantonamenti della liquidazione ai Sub-Agenti SARA;
- le uscite rientranti nella categoria B.14 "Oneri diversi di gestione" sono variate in diminuzione di € 10.800 principalmente per minori costi di Aliquote sociali (€ 10.000).

Il budget degli investimenti e delle dismissioni registra nelle immobilizzazioni immateriali un incremento di € 21.000 (costi di tutela del marchio Tazio Nuvolari e progetto di digitalizzazione del Museo Tazio Nuvolari) ed in quelle materiali un incremento di € 8.000 (manutenzione straordinaria immobili ed impianti sede AC Mantova ed acquisto mobili/arredi).

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 positiva, portando l'utile d'esercizio presunto ad € 25 .000.

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
