

# **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 Cogger-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.

<b>BUDGET ECONOMICO 2022 1° Provvedimento di rimodulazione</b>	<b>Budget Iniziale</b>	<b>Ia Rimodul.</b>	<b>Budget Attuale</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
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
<b>TOT.A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>894.000</b>	<b>70.000</b>	<b>964.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
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
<b>TOT.B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>854.000</b>	<b>74.000</b>	<b>928.000</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B</b>	<b>40.000</b>	<b>- 4.000</b>	<b>36.000</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
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
<b>TOT.C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- 10.400</b>	<b>1.000</b>	<b>- 9.400</b>
<b>D) RETT.DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
<b>TOT.D) RETT.VALORE ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>29.600</b>	<b>- 3.000</b>	<b>26.600</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
Imposte correnti	20.600	1.000	21.600
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
<b>TOT.IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>20.600</b>	<b>1.000</b>	<b>21.600</b>
<b>UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.000</b>	<b>- 4.000</b>	<b>5.000</b>

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
<b>3) Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>964.000</b>
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
<b>7) Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>893.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>71.000</b>

#### 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
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
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
<b>TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI</b>	<b>10.000</b>	<b>11.000</b>	<b>21.000</b>

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
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
<b>TOTALE IMMOBILIZZ.MATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
Partecipazioni – investimenti	0	0	0
Partecipazioni – dismissioni	0	0	0
Titoli – investimenti	0	0	0
Titoli – dismissioni	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZ.FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>10.000</b>	<b>14.500</b>	<b>24.500</b>

Mantova, 10 Ottobre 2022

Il Presidente  
Alberto Marenghi