

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALLA
PROPOSTA DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2023

VERBALE N. 7/2023

* * *

In data 20.10.2023 il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi del combinato disposto degli artt. 8, 10 e 26 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'ente, deposita presso la sede dell'A.C. Trento la relazione alle rimodulazioni al budget dell'esercizio 2023.

La proposta di rimodulazione per quanto concerne le componenti positive di reddito afferenti alla gestione caratteristica rileva una variazione complessiva di + € 5.277.910 riguardante:

- maggiori ricavi delle vendite di carburante di € 15.450;
- altri ricavi e proventi di € 5.262.460.

Il significativo incremento del valore della produzione è principalmente conseguenza degli effetti dell'esproprio degli immobili dell'ente operato da RFI nel contesto del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) per la realizzazione della circonvallazione ferroviaria di Trento.

Nel dettaglio le variazioni sono riconducibili a:

Valore della produzione	differenze
distributore	-76.550
quote sociali	92.000
affitti locali	91.930
indennità espropriativa	1.581.400
plusvalenza	3.589.130
	5.277.910

Per quanto concerne i costi della produzione la rimodulazione del budget 2023 rileva complessivamente maggiori costi di € 235.380 così rappresentati:

- minori acquisti di carburante, correlati ai minori ricavi, di € 85.500;
- maggiori spese per prestazioni di servizio di € 100.000 riferibili ai costi sostenuti per trasloco sede;
- maggiori oneri del personale di € 6.200;
- minori ammortamenti di € 41.900;
- maggiori oneri di gestione di € 256.580, afferenti in particolare a + € 11.500 per l'IMIS nuovo immobile e oneri straordinari indennità espropriativa + €

202.500 di indennità mancati affitti da rimborsare ad Automobile Club d'Italia e Autoscuola Manini.

Nel dettaglio le variazioni sono riconducibili a:

Costi della produzione	differenze
distributore	-85.500
spese per trasferimento sede	100.000
costi del personale	6.200
ammortamenti	-41.900
oneri d'incasso di gestione	256.580
	235.380

Per quanto concerne la gestione finanziaria si registrano maggiori dividendi per € 21.580.

Infine, per quanto concerne le imposte, maggiori oneri di € 639.700.

Complessivamente la rimodulazione del budget economico 2023 dell'Ente chiude con un maggior reddito imponibile di € 4.424.410.

La proposta di rimodulazione concernente il budget degli investimenti/dismissioni presenta un incremento complessivo di € 3.943.400 relativo a investimenti per l'acquisto e la ristrutturazione della nuova sede (a seguito dell'esproprio per pubblica utilità) di € 10.050.000 e a dismissioni immobili di € 6.106.600, valore corrispondente all'indennità espropriativa.

Sull'incremento dei costi per spese di ristrutturazione il Collegio si era già espresso nella relazione depositata il 22 giugno 2023.

In particolare, il Collegio aveva raccomandato all'Ente la redazione e l'analisi di un accurato piano di sostenibilità finanziaria ed economica volto ad analizzare, in modo adeguato, l'impatto sugli esercizi futuri che gli investimenti prospettati produrrebbero e per valutare il requisito imprescindibile della sostenibilità a tutela dell'integrità patrimoniale dell'Ente.

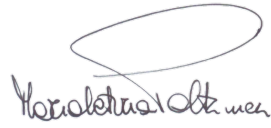
Ciò premesso, nel suo complesso, le proposte di rimodulazione del budget riferito al 2023 non mutano l'equilibrio economico patrimoniale complessivo dell'Ente e non producono diseconomie o disequilibrio finanziario.

Per quanto sin qui indicato non interviene alcuna incidenza su tutti gli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa previsti dal relativo Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013.

Il Collegio propone, quindi, l'approvazione delle proposte di rimodulazione 2023.

I REVISORI:

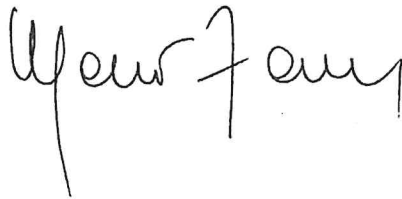
Dott. Maria Letizia Paltrinieri

Handwritten signature of Maria Letizia Paltrinieri in black ink, featuring a large, stylized initial 'M'.

Rag. Francesco Maria Consoli

Handwritten signature of Francesco Maria Consoli in black ink, written in a cursive style.

Dott. Mauro Zanella

Handwritten signature of Mauro Zanella in black ink, written in a cursive style.

