

AUTOMOBILE CLUB TRENTO

* * *

Relazione alle rimodulazioni al budget economico 2024

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propone la prima rimodulazione al budget annuale per l'esercizio 2024.

L'Ente ha adottato, con delibera del Consiglio direttivo n. 206 del 31 ottobre 2022, il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento", di cui all'art. 2, c. 2-bis, d.l. 101/2013.

Nella stesura delle rimodulazioni al budget 2024 si sono formulate le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

INVESTIMENTI

RISTRUTTURAZIONE NUOVA SEDE AC TRENTO

L'immobile acquisito dall'Arcidiocesi di Trento sito in via Renato Lunelli 2-4 necessita di impegnativi lavori di ristrutturazione ed adeguamento, illustrati nel dettaglio dallo studio di fattibilità e dai progetti preliminare, definitivo ed esecutivo affidati allo studio Techplan srl di Trento, in uno con la direzione dei predetti lavori.

Si è conseguentemente incaricata l'Agenzia provinciale per gli Appalti e Contratti della Provincia autonoma di Trento (APAC) dell'indizione di una procedura di gara negoziata, senza previa pubblicazione di bando, per l'affidamento (superiore alle soglie per l'affidamento diretto) dei necessari lavori, da aggiudicarsi con il criterio del prezzo più basso determinato ai sensi di legge sulla base del progetto di attuazione.

L'aggiudicazione dei lavori è avvenuta per un corrispettivo pari a complessivi €

3.705.280,50 oltre IVA. Il contratto di appalto è stato firmato in data 19 gennaio 2024 e i lavori sono iniziati il 5 febbraio 2024.

A detto importo vanno aggiunti gli oneri relativi all'IVA indetraibile su parte istituzionale e IVA su parte commerciale indetraibile.

La ristrutturazione dell'intero compendio sarà completamente ultimata nella seconda metà del 2025.

L'imputazione contabile e di bilancio è così preordinata:

- budget 2024 opere euro 1.900.000;
- budget 2025 opere euro 2.300.000.

Di seguito si espone la rimodulazione del budget degli investimenti e delle dismissioni comprensiva degli elementi sopra illustrati:

AUTOMOBILE CLUB TRENTO BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI RIMODULATO	Budget originale Esercizio 2024	rimodulazi one	Budget definitivo Esercizio 2024
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - <i>investimenti</i>	0	0	0
Software - <i>dismissioni</i>	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - <i>investimenti</i>	0	1.900.000	1.900.000
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	10.000	0	10.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.000	1.900.000	1.910.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	0	0	0

Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	0	0	0
Titoli - <i>investimenti</i>	0	0	0
Titoli - <i>dismissioni</i>	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.000	1.900.000	1.910.000

BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE

Le variazioni sono di seguito esposte:

ENTRATE:

- categorie 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni e 5) altri ricavi e proventi:
 - Europark: - Euro 67.500 – l'azienda fornitrice delle schede Europark ha interrotto nel corso 2024 la produzione di questi dispositivi in quanto il prezzo dei microchip è lievitato notevolmente rendendoli introvabili. Pertanto i proventi posteggi ammontano ad Euro 5.500;
 - affitti locali: - Euro 103.347 – nella nuova sede di via Lunelli vengono locati spazi alle realtà nostre affittuarie anche nelle sedi di via Brennero nn. 71-98 e alla Provincia autonoma di Trento. Nel budget originale era prevista la locazione di alcuni piani che non sono stati ancora liberati;
 - rimborso spese condominiali: - Euro 16.000 – minori introiti per spese condominiali;
 - rimborso spese generali: - Euro 18.500 – l'introito si riferisce ai rimborsi della Federazione Italiana Tabaccai sulla vendita degli Europark. A seguito di quanto specificato al punto "Europark", l'introito è determinato in Euro 5.500;
 - sopravvenienze attive: + Euro 33.090 – si tratta del conguaglio IVA anno 2023;

- rendite assicurazione T.F.R.: + Euro 10.295 – si tratta di rendite a seguito della liquidazione polizza di trattamento di fine rapporto per cessazione del rapporto di lavoro dell'unico dipendente dell'Ente.

USCITE:

- categoria 7) spese per prestazioni di servizi:
 - spese organizzazione e partecipazione eventi - spese per valorizzare Ente e spese per promozioni sportive: + Euro 17.900 – sono stati sostenuti ulteriori costi per gli eventi Trento-Bondone, EcoDolomites, Levico-Vetriolo-Panarotta, Paganella Rally. I costi complessivi aumentano ad Euro 22.900;
 - spese per servizio parcheggi: - Euro 55.000 – non sono stati acquistati Europark, vedi quanto indicato nella voce ENTRATE al punto Europark;
 - canone E.E. – canone acqua: - Euro 26.300 – minori spese rispetto a quanto previsto nel budget originale;
 - manutenzione mobili e macchine ufficio: + Euro 2.500 – maggiori spese di manutenzione stampanti computer e calcolatrici;
 - spese trasporto e facchinaggio: + Euro 13.000 – i lavori di ristrutturazione del piano interrato hanno imposto lo spostamento e il successivo riposizionamento degli archivi;
 - spese per riscaldamento – pulizie – vigilanza: - Euro 34.800 – non essendo completata la ristrutturazione, sono previste minori spese per la gestione dell'immobile;
 - indennità direzione: + Euro 3.200 – maggiori spese previste come deliberato dal Consiglio direttivo.
- categoria 8) spese per godimento di beni di terzi:
 - fitti locali: + Euro 3.800 – sono stati sostenuti maggiori costi per affitto locali

- della Delegazione di Pergine Valsugana e della Delegazione indiretta di Fiera di Primiero con rimborso nel contratto di convenzione;
- noleggio attrezzatura uffici: + Euro 1.000 – maggiori costi per noleggio attrezzature ufficio.
- categoria 10) ammortamenti e svalutazioni:
- ammortamenti: - Euro 63.500 – l'effettiva variazione di tale componente è conseguente alle operazioni effettuate e previste per la nuova sede. L'importo degli stessi è determinato in Euro 229.500.
- categoria 14) oneri diversi di gestione:
- tasse comunale diverse: + Euro 9.700 – l'IMIS dovuta per il nuovo immobile comporta un maggiore costo, per un totale di Euro 34.000;
 - buoni sconto per servizi ai Soci: - Euro 2.150 – minori costi per buoni sconti riservati ai Soci sulla vendita Europark in quanto non più disponibili;
- categoria 15) proventi da partecipazioni:
- dividendi su titoli e partecipazioni: + Euro 9.440 – i dividendi incassati nel corso del 2024 dalla società Trentino Mobilità spa sono superiori alle previsioni;
- categoria 16) altri proventi finanziari:
- interessi su titoli: + Euro 43.950 – la liquidità temporanea di cassa è stata investita in titoli a reddito fisso, la cui remunerazione è pari ad Euro 47.000.
- categoria 17) interessi e altri oneri finanziari:
- interessi passivi su mutui: - Euro 77.460 – minori costi per interessi passivi su mutui in quanto il mutuo previsto per il pagamento delle spese della ristrutturazione non è ancora stipulato;
 - interessi finanziamento fruttifero - Euro 14.733 – minori costi per interessi

sul finanziamento fruttifero in quanto non è ancora richiesto il finanziamento alla partecipata.

La revisione delle previsioni di budget determina una variazione delle componenti del risultato economico.

In particolare il margine operativo lordo subisce le seguenti modifiche:

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO			
DESCRIZIONE	IMPORTO ORIGINALE	IMPORTO RIMODULATO	DIFFERENZE
1) Valore della produzione	1.533.572	1.371.610	-161.962
2) di cui proventi straordinari	0	0	0
3) - Valore della produzione netto (1-2)	1.533.572	1.371.610	-161.962
4) Costi della produzione	1.401.275	1.270.625	-130.650
5) di cui oneri straordinari	0	0	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	293.000	229.500	-63.500
7) - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.108.275	1.041.125	-67.150
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	425.297	330.485	-94.812

La sintesi delle variazioni dei risultati di budget è evidenziata nella seguente tabella:

	Anno 2024 originale	Anno 2024 rimodulato
Valore della produzione	1.533.572	1.371.610
Costi della produzione	1.401.275	1.270.625
Differenza	132.297	100.985
Gestione finanziaria	-60.883	84.700
Imposte	69.997	69.997
Risultato di esercizio	1.417	115.688

Le entrate e uscite relative alla gestione caratteristica sono su valori positivi ma con un peggioramento di Euro 31.312.

Il risultato netto di esercizio denota positiva evoluzione, passando da Euro 1.417 a Euro 115.688.

Trento, 28 ottobre 2024.

Il Presidente
(dott. Fiorenzo Dalmeri)

Visto: il Direttore
(dott. Leopoldo Zuanelli Brambilla)