AUTOMOBILE CLUB TRENTO

* * *

Relazione alle rimodulazioni al budget economico 2025

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 2025.

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 2025 si sono formulate le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

INVESTIMENTI

RISTRUTTURAZIONE, ADEGUAMENTO E REALIZZAZIONE DELLA NUOVA SEDE DELL'AUTOMOBILE CLUB TRENTO

L'immobile acquisito nel 2023 dall'Arcidiocesi di Trento sito in via Renato Lunelli 2-4 ha necessitato 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 seguito della presa di possesso dell'immobile da parte dell'Ente, sono emerse molteplici carenze imputabili alla precedente gestione (relative in particolare agli impianti e alle misure di contrasto agli incendi, al cappotto esterno, alle infiltrazioni di acqua dalla copertura e dalle fondamenta) e esigenze impreviste e imprevedibili al momento della progettazione (la gestione degli spazi esterni, l'improvvisa rinuncia da parte di ACI ad una parte di immobile precedentemente inserita a progetto e simili), che hanno di conseguenza comportato un aumento dei costi dell'appalto, così come periziati dalle varianti presentate ai competenti organi amministrativi, oltre agli 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 per il budget 2025 di euro 3.950.000.

Gli allestimenti degli uffici – auditorium di complessivi Euro 160.000.

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

AUTOMOBILE CLUB TRENTO BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI RIMODULATO	Budget originale Esercizio 2025	rimodulazione	Budget definitivo Esercizio 2025
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - *investimenti*	0	0	0
Software - *dismissioni*	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - *investimenti*	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - *dismissioni*	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**0**	**0**	**0**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - *investimenti*	2.300.000	1.650.000	3.950.000
Immobili - *dismissioni*	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - *investimenti*	50.000	110.000	160.000
Altre Immobilizzazioni materiali - *dismissioni*	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**2.350.000**	**1.760.000**	**4.110.000**
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - *investimenti*	0	0	0
Partecipazioni - *dismissioni*	0	0	0
Titoli - *investimenti*	0	0	0
Titoli - *dismissioni*	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**0**	**0**	**0**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**2.350.000**	**1.760.000**	**4.110.000**

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:
  - proventi ufficio assistenza delegati: - Euro 8.000 - si è verificata una lieve contrazione nei servizi erogati per patenti e passaggi (Euro 102.000);
  - aggio Aci per riscossione tasse: + Euro 7.500 - maggiori introiti per aggio tasse (Euro 76.000);
  - proventi diversi: - Euro 16.000 - minori entrate previste a seguito della chiusura della sede secondaria Ald Automotive fino a prima presente presso l'AC Trento, con effetto immediato e senza preavviso (Euro 41.000);
  - provvigioni Sara: + Euro 16.000 - maggiori introiti rispetto a quanto preventivato (Euro 76.000);

- evento EcodolomitesGT 2025: + Euro 35.000 – gli introiti relativi alla gara EcodolomitesGT 2025 prevista dal 7 al 9 novembre 2025 derivano dalle quote di iscrizione degli equipaggi partecipanti e dei contributi da parte dei soggetti terzi che sostengono l'organizzazione della gara, di contro nelle spese vengono rilevate le spese sostenute per la realizzazione della manifestazione sportiva (Euro 35.000);
- Centenario-Inaugurazione 2025: + 55.210 – nel settembre del corrente anno è stato celebrato il primo Centenario dell'Automobile Club Trento e nel contempo è stata inaugurata la nuova sede. L'evento, straordinario e i cui costi erano difficilmente preventivabili in ragione dell'assenza di precedenti, è stato parzialmente finanziato da sostenitori terzi che hanno contribuito alla copertura delle spese organizzative (Euro 55.210);
- quote sociali: + Euro 48.000 - la positiva evoluzione della compagine sociale ha permesso maggiori introiti (Euro 758.000);
- affitti locali: - Euro 25.140 - nel budget originale era prevista la locazione di un piano che è stato liberato nel corso dell'esercizio (Euro 245.000);
- risarcimenti danni da assicurazioni: + Euro 1.080 – l'assicurazione ha rimborsato i danni causati da eventi atmosferici sulla centralina della caldaia installata nella sede dell'Ente (Euro 1.080);
- sopravvenienze attive: + Euro 43.350 – si tratta dello svincolo di un fondo stanziato ma non utilizzato per il quale sono già decorsi i termini di prescrizione (Euro 43.350).

USCITE:

- categoria 7) spese per prestazioni di servizi:

Le variazioni più significative riguardano:

- spese organizzazione e partecipazione eventi - spese per valorizzare Ente e spese per promozioni sportive: + Euro 63.500 – sono stati sostenuti ulteriori costi per gli eventi sportivi organizzati o patrocinati dall'Ente: Trento-Bondone, EcoDolomitesGT 2025 (vedi quanto indicato nelle voci di entrata), Levico-Vetriolo-Panarotta, Paganella Rally. I costi complessivi aumentano ad Euro 66.500;
- spese per pulizie: + Euro 14.700 – sono previste maggiori spese per la gestione dell'immobile e per la pulizia a seguito dei traslochi previsti nei nuovi uffici, in ragione dell'aumento delle relative superfici (Euro 31.500);
- Centenario-Inaugurazione 2025: + 91.500 – sono previste nel corrente anno spese per l'evento "Centenario dell'Automobile Club Trento" e l'inaugurazione della nuova sede. (Euro 91.500).
- spese per altri servizi: - Euro 3.300 – sono previste nel complesso una riduzione di spese di Euro 3.300.

- categoria 8) spese per godimento di beni di terzi:
  - fitti locali: + Euro 900 - sono stati sostenuti maggiori costi per affitto locali della Delegazione indiretta di Fiera di Primiero e della Delegazione diretta di Pergine Valsugana, con rimborso nel contratto di convenzione;
  - noleggio attrezzatura uffici: + Euro 1.500 - maggiori costi per noleggio attrezzature da ufficio.
- categoria 9) costo per il personale:
  - indennità personale di ruolo e straordinario - Euro 8.000 - minori spese previste per il costo del personale.
- categoria 10) ammortamenti e svalutazioni:
  - ammortamenti: - Euro 16.500 - 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 275.000.

- categoria 11) variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci:
  - rimanenze diario Centenario: - Euro 36.000 – si rilevano le rimanenze relative al diario per il Centenario, le cui copie saranno distribuite nei prossimi anni,
- categoria 14) oneri diversi di gestione:
  - iva indetraibile su spese promiscue: - Euro 2.000 - minori costi previsti per iva indetraibile (Euro 15.000);
  - tasse comunali diverse: + Euro 22.800 - l'IMIS dovuta per il nuovo immobile comporta un maggiore costo, per un totale di Euro 57.500;
  - sopravvenienze passive: + Euro 7.560 – deriva da importi effettivi inferiori rispetto a quanto contabilizzato per l'occupazione spazi anno 2023 da parte della Provincia autonoma di Trento (Euro 7.560);
  - acquisto omaggi sociali: - Euro 1.690 – minori costi previsti per acquisti omaggi sociali (Euro 18.600);
  - quote sociali a favore ACI: + Euro 52.000 - per conseguenti maggiori spese.
- categoria 15) proventi da partecipazioni:
  - dividendi su titoli e partecipazioni: + Euro 18.970 - i dividendi incassati nel corso del 2025 dalla società Trentino Mobilità spa sono stati superiori alle previsioni (Euro 56.910).
- categoria 16) altri proventi finanziari:
  - interessi su titoli: + Euro 1.950 - la liquidità temporanea di cassa è stata investita in titoli a reddito fisso, la cui remunerazione è stata pari ad Euro 2.450.

- categoria 17) interessi e altri oneri finanziari:
  - interessi passivi su mutui: - Euro 15.134 - minori costi per interessi passivi su mutui in quanto il mutuo previsto per il pagamento delle spese della ristrutturazione verrà stipulato successivamente al periodo previsto nel budget originale (Euro 8.646);
  - interessi finanziamento fruttifero - Euro 10.997 - minori costi per interessi sul finanziamento fruttifero in quanto la richiesta del finanziamento alla partecipata verrà stipulato successivamente al periodo previsto nel budget originale (Euro 3.738).
- categoria 20) imposte:
  - IRES: + Euro 40.181 – si rilevano maggiori costi per imposte (Euro 96.896).

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	1.402.665	1.559.665	157.000
2) di cui proventi straordinari	0	0	0
3) - Valore della produzione netto (1-2)	**1.402.665**	**1.559.665**	**157.000**
4) Costi della produzione	1.311.285	1.498.255	186.970
5) di cui oneri straordinari	0	0	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	291.500	275.000	-16.500
7) - Costi della produzione netti (4-5-6)	**1.019.785**	**1.223.255**	**-203.470**
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	**382.880**	**336.410**	**-46.470**

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

	Anno 2025 originale	Anno 2025 rimodulato
Valore della produzione	1.402.665	1.559.665
Costi della produzione	1.311.285	1.498.255
Differenza	**91.380**	**61.410**
Gestione finanziaria	-75	46.976
Imposte	**91.305**	**108.386**
Risultato di esercizio	***26.505***	***3.405***

Le entrate e uscite relative alla gestione caratteristica sono su valori positivi ma con un peggioramento di Euro 29.970.

Il risultato netto di esercizio passa da Euro 26.505 a Euro 3.405.

Trento, 27 ottobre 2025.

f.to Il Presidente

f.to Visto: il Direttore