

AUTOMOBILE CLUB TRENTO

* * *

Relazione alle rimodulazioni al budget economico 2023

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 2023.

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 2023 si sono formulate le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

INVESTIMENTI – DISMISSIONI

NUOVA SEDE AC TRENTO

Nel contesto del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) è stata tra l'altro finanziata la circonvallazione ferroviaria di Trento, quale variante della linea storica Verona – Brennero nel tratto di attraversamento della città di Trento, come peraltro puntualmente riportato nei verbali delle sedute del Consiglio direttivo *medio tempore* svoltesi negli ultimi due anni.

RFI spa ha approvato il relativo progetto, che prevede la demolizione dell'intero complesso immobiliare di via Brennero nn. 71-98, adibito a sede dell'AC Trento e di proprietà del medesimo, essendo essi inclusi nelle realtà oggetto di espropriazione per pubblica utilità, come da verbale di accordi sottoscritto da AC Trento e Italferr spa in data 16 novembre 2022.

In attuazione del programma di trasferimento delle attività e in esecuzione della delibera del Consiglio dello scorso 22 dicembre 2022, è stato stipulato, in data 30 maggio 2023 e con Arcidiocesi di Trento, l'atto notarile di acquisto della nuova sede dell'Ente, individuata in loc. Centochiavi di Trento, alla via R. Lunelli nn. 2-4, identificata dalla p.ed. 6333 C.C. Trento, a rogito del Notaio Marco Dolzani con studio in Trento, come da ultimo deliberato dal Consiglio con provvedimento n. 212 del 26 maggio 2023.

In data 26 luglio 2023 è stato invece rogitato l'atto notarile di vendita degli immobili di via Brennero nn. 71-98 con incasso del saldo contrattuale, in aggiunta ai ratei nel frattempo corrisposti dall'Ente espropriante.

L'onere dell'acquisizione del nuovo compendio immobiliare di via Lunelli comprende imposte e spese accessorie per complessivi € 5.460.594. Finanziariamente l'operazione è stata coperta con le risorse già incassate da RFI quali acconti di esproprio.

L'immobile ora acquisito 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. Gli oneri di cui sopra per studio, progettazione e direzione lavori ammontano a complessivi € 384.800.

Viste le strettissime tempistiche cui sopra si è accennato e in considerazione del fatto che l'immobile è entrato nella disponibilità giuridica dell'Ente solo lo scorso 30 maggio e che, parimenti, RFI spa ha imposto, solo successivamente, il termine del 22 luglio 2023 per la completa e definitiva liberazione del compendio di via Brennero, si è dovuto preventivamente incaricare, per motivi di assoluta ed indifferibile urgenza, 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, per un importo complessivo a base d'asta di circa 4 milioni di Euro, oltre oneri accessori.

In data 27 settembre 2023, a seguito dell'aggiudicazione della commessa, l'importo effettivo dei lavori risulta essere pari a complessivi € 3.705.280,50 oltre IVA, giusta verbale di aggiudicazione dell'APAC pubblicato in pari data (comunicazione di aggiudicazione del 28.09.2023). L'affidamento sarà oggetto di specifico contratto di appalto e l'inizio lavori è previsto per la fine del corrente anno, salvo gravami giurisdizionali.

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 2023	rimodulazi one	Budget definitivo Esercizio 2023
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	10.050.000	10.050.000
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	6.106.600	6.106.600
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	50.000	0	50.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0	0

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	50.000	3.943.400	3.993.400
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	50.000	3.943.400	3.993.400

BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE

Le variazioni sono di seguito esposte:

ENTRATE:

- categoria 5) altri ricavi e proventi:
 - distributore: - Euro 76.550 - la gestione del distributore di via Petrarca a Trento è terminata a fine giugno 2023, con trasferimento della medesima, tramite contratto di concessione, alla Petrolvilla srl di Villa Lagarina (TN). Pertanto i valori economici ammontano ad Euro 57.450;
 - quote sociali: + Euro 92.000 – permane anche nel corrente anno l’ottima attrattiva di nuovi Soci, con corrispettivo aumento delle quote associative che si assestano per il corrente anno in Euro 670.000;
 - affitti locali: + Euro 91.930 – 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, che occupa una parte dei locali compravenduti con la Curia Arcidiocesana, per un totale di Euro 227.530;
 - indennità espropriativa: + Euro 1.581.400 – è stata riconosciuta e già incassata da RFI l’indennità aggiuntiva per il trasferimento delle attività

proprie e dei locatari, per il trasloco proprio e dei locatari e fiscalità, come da citato verbale di accordi del 16 novembre 2022;

- plusvalenza patrimoniale: + Euro 3.589.130 – è determinata quale differenza tra il valore di esproprio degli immobili di via Brennero nn. 71-98 e il loro costo residuo come indicato in contabilità.

USCITE:

- categoria 7) spese per prestazioni di servizi:
 - distributore: - Euro 85.500 - la gestione del distributore di via Petrarca a Trento è terminata a fine giugno 2023, con trasferimento della medesima, tramite contratto di concessione, alla Petrolvilla srl di Villa Lagarina (TN). Pertanto, in simmetria con le componenti positive, i costi complessivi diminuiscono ad Euro 44.500;
 - spese trasferimento nuova sede: + Euro 100.000 – oneri afferenti al trasloco alla sede di via Lunelli nn. 2-4, comprensivo di ogni spesa relativa all'apprestamento e aperture degli uffici;
- categoria 8) costi del personale:
 - stipendi e ass. fissi personale di ruolo: + Euro 500 - sono previste maggiori spese per la progressione economica all'interno delle aree del dipendente dell'Ente;
 - oneri previdenziali: + Euro 2.600 - si riferiscono agli aumenti degli oneri sulle differenze stipendiali e sulla indennità di direzione a carico dell'Ente;
 - accantonamenti anzianità personale: + Euro 3.000 – la progressione economica di cui al punto “stipendi e ass. fissi personale di ruolo” comporta una rideterminazione dell'importo accantonato al fondo indennità anzianità;
 - indennità di ente: + Euro 100 – maggiori spese per indennità di ente a

carico completamente dell'Automobile Club Trento come da previsto nel nuovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Funzioni Locali (Enti Pubblici non Economici) triennio 2019-2021;

- ammortamenti: - Euro 41.900 – 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 90.800.
- categoria 14) oneri diversi di gestione:
 - tasse comunale diverse: + Euro 11.500 – l'IMIS dovuta per il nuovo immobile e quella residua dell'attuale sede comportano un maggiore costo differenziale rispetto all'onere attuale, per un totale di Euro 25.000;
 - oneri straordinari indennità espropriativa: + Euro 202.500 – indennità mancati affitti da rimborsare ad Automobile Club d'Italia e Autoscuola Manini;
 - quote sociali a favore ACI: + Euro 42.580 – per conseguenti maggiori spese.
- categoria 15) proventi da partecipazioni:
 - interessi su titoli: + Euro 21.580 – la liquidità temporanea di cassa è stata investita in titoli a reddito fisso, la cui remunerazione è pari ad Euro 21.580.
- categoria 20) imposte:
 - IRES: + Euro 639.700 – imposte relative alla plusvalenza patrimoniale e alle indennità accessorie.

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	1.332.175	6.610.085	5.277.910
2) di cui proventi straordinari	0	0	0
3) - Valore della produzione netto (1-2)	1.332.175	6.610.085	5.277.910
4) Costi della produzione	1.287.895	1.523.275	235.380
5) di cui oneri straordinari	0	0	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	132.700	90.800	-41.900
7) - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.155.195	1.432.475	277.280
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	176.980	5.177.610	5.000.630

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

	Anno 2023 originale	Anno 2023 rimodulato
Valore della produzione	1.332.175	6.610.085
Costi della produzione	1.287.895	1.523.275
Differenza	44.280	5.086.810
Gestione finanziaria	33.640	55.220
Imposte	59.800	699.500
Risultato di esercizio	18.120	4.442.530

Le entrate e uscite relative alla gestione caratteristica sono su valori positivi con un miglioramento di Euro 5.042.530.

Anche il risultato netto di esercizio denota analogha positiva evoluzione, passando da Euro 18.120 a Euro 4.442.530.

Trento, 26 ottobre 2023.

Il Presidente
(dott. Fiorenzo Dalmeri)

Visto: il Direttore
(dott. Leopoldo Zuanelli Brambilla)