

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2026

Egregi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2026 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e contabilità deliberato dal Consiglio Direttivo in data 29/07/2009.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria. Inoltre, in virtù del D.M. 27 marzo 2013, sono allegati anche il budget economico riclassificato, il budget economico pluriennale, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Le previsioni per l'anno 2026 sono state formulate sulla base del consuntivo 2024 e delle previsioni del budget 2024 opportunamente rimodulato.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, per il triennio 2026/2028, approvato con deliberazione n. 21 del 30/10/2025 del Consiglio Direttivo.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2025 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	756.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	717.400,00
DIFFERENZE FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	38.600,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	400,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	39.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	19.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	20.000,00

Tab. 1

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	€ 500,00
QUOTE SOCIALI	€ 364.000,00
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	€ 25.500,00
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE	€ 40.000,00
TOTALE	€ 430.000,00

Rispetto alle previsioni rimodulate del 2025, si è stimato un aumento dei ricavi da quote sociali stante il costante trend di crescita delle tessere emesse registrato negli ultimi anni.

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, sublocazioni di immobili, canone marchio delegazioni e provvigioni Sara assicurazioni.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 25.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 6.000,00
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	€ 20.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE	€ 270.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 5.000,00
TOTALE	€ 326.000,00

Si è provveduto ad una prudente stima dei ricavi derivanti dalle entrate assicurative.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 2.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000,00
TOTALE	€ 4.000,00

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 4.815,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 4.435,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 75.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 9.500,00
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	€ 1.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 10.000,00
SERVIZI MOBILITA' E SICUREZZA STRADALE	€ 1.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 7.000,00
VIGILANZA	€ 1.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 4.000,00
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	€ 2.000,00
SERVIZI INFORMATICI	€ 15.000,00
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	€ 700,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 1.500,00
MANUTENZIONI ORDINARIE IMM. MAT.	€ 3.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 2.900,00
BUONI PASTO	€ 2.500,00
SERVIZI BANCARI	€ 2.000,00
SPESE POSTALI	€ 150,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 400,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 3.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI (ACISERVICE)	€ 100.000,00
SPESE ATTIVITA' SPORTIVA	€ 9.000,00
RETRIBUZIONE DIRETTORE AC	€ 36.000,00
TOTALE	€ 295.900,00

Rispetto al 2025, si è previsto un aumento delle provvigioni passive da corrispondere ai delegati in previsione del maggior numero di associazioni prodotte.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
NOLEGGI	€ 2.000,00
FITTI PASSIVI	€ 52.000,00
TOTALE	€ 54.000,00

9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 50.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 20.000,00
ONERI SOCIALI	€ 18.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 5.000,00
TOTALE	€ 93.000,00

In vista del pensionamento di un dipendente, vengono ridotti i costi relativi al personale di servizio.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 500,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 500,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE ED E	€ 500,00
TOTALE	€ 1.500,00

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 3.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 1.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA PRO RATA	€ 1.500,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	€ 1.000,00
ABBONAMENTI, PUBBL. E CONVOCAZIONI	€ 500,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 20.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 5.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 235.000,00
TOTALE	€ 269.000,00

Si è previsto un leggero aumento del costo per omaggi sociali in coerenza con la previsione di un maggior numero di tessere prodotte.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C BANCARI	€ 500,00
TOTALE	€ 500,00

17) Interessi e altri oneri finanziari.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI VERSO L'ERARIO	€ 100,00
TOTALE	€ 100,00

22) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
I.R.E.S.	€ 14.000,00
I.R.A.P.	€ 5.000,00
TOTALE	€ 19.000,00

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del margine operativo lordo:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	756.000
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	756.000
4) Costi della produzione	717.400
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	1.500
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	715.900
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	40.100

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.000,00

Tab. 2

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianto e ampliamento, pubblicità, sviluppo ecc. che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile accrescono il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025	685.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2026	2.556.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2026	2.564.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025	677.000,00

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti.

Le previsioni per l'anno 2026 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2024.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di fabbisogno del personale dell'AC Brindisi per il triennio 2026-2028 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 30/10/2025.

Classificazione	Tetto di spesa dei fabbisogni	F.R. 01.01.2026	Possibili cessazioni 2026	Assunzioni a vario titolo programmate nel 2026	Fabbisogno 2026	Costo Fabbisogno 2026
Area A (operatori)	0	0	0	0	0	0
Area B (assistenti)	46.161,88	0	0	0	0	0
Area C (funzionari)	97.953,94	2	1 (dal 1° giugno 2026)	0	1 (dal 1° giugno 2026)	75.344,12*
TOTALE	144.115,8 2	2	0	0	1	75.344,12*

*n. 1 risorsa ex C1 con 1 diff. stip x 12 mesi + n. 1 risorsa ex C4 con 1 diff. stip x 5 mesi.

Classificazione	Tetto di spesa dei fabbisogni	F.R. 01.01.2027	Possibili cessazioni 2027	Assunzioni a vario titolo programmate nel 2027	Fabbisogno 2027	Costo Fabbisogno 2027
Area A (operatori)	0	0	0	0	0	0
Area B (assistenti)	46.161,88	0	0	1	0	
Area C (funzionari)	97.953,94	1	0	0	1	51.226,97*
TOTALE	144.115,8 2	2	1	1	1	51.226,97*

*n. 1 risorsa ex C1 con 1 diff. stip.

Classificazione	Tetto di spesa dei fabbisogni	F.R. 01.01.2028	Possibili cessazioni 2028	Assunzioni a vario titolo programmate nel 2028	Fabbisogno 2028	Costo Fabbisogno 2028
Area A (operatori)	0	0	0	0	0	0
Area B (assistenti)	46.161,88	0	0	0	0	
Area C (funzionari)	97.953,94	1	0	0	1	51.226,97*
TOTALE	144.115,8 2	2	0	0	1	51.226,97*

*n. 1 risorsa ex C1 con 1 diff. stip.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per il triennio 2026-2028.

La pianificazione dell'AC fa riferimento ai seguenti atti:

1. -D. Lgs. n. 150/2009;
2. -Vigente Sistema di Misurazione e valutazione della Performance della Federazione ACI, come deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 21 ottobre 2020, al quale l'AC Brindisi ha aderito con delibera consiliare n. 28 del 21 dicembre 2020;
3. -Indirizzi strategici della Federazione per il triennio 2023-2025, adottati dall'Assemblea ACI nella seduta del 27 aprile 2022;
4. -PIAO della Federazione ACI 2025-2027;

Inoltre, tiene conto delle iniziative proposte per l'anno 2026 dalle Strutture Centrali dell'Ente aventi impatto sugli Automobile Club.

Quanto ai contenuti specifici del documento la programmazione per il triennio 2026-2028 non può non tenere necessariamente conto dei fattori di contesto interno ed esterno nei quali l'Ente opera. In ambito interno, è impossibile ancora prevedere l'impatto che avrà sugli AA.CC. la riforma dell'ACI, come scaturisce dal disegno di legge in discussione in Parlamento. Auspichiamo tutti il rafforzamento del ruolo pubblico della Federazione, col rilancio della sua immagine e il potenziamento dei servizi ai cittadini. Il contesto esterno è rappresentato dall'ancora incerto andamento del settore dell'automotive. Il trend debole del mercato automobilistico, le incertezze che caratterizzano le prospettive di sviluppo nel settore automobilistico e della domanda di mobilità privata anche in connessione con il difficile processo di transizione globale verso forme alternative e più sostenibili di alimentazione dei veicoli rappresentano tutti altrettanti fattori non privi di conseguenze sulla programmazione triennale delle attività comportando in taluni casi il necessario ridimensionamento di misure ed obiettivi di crescita inizialmente previsti, allo scopo di garantire l'indispensabile equilibrio economico-finanziario della gestione.

Sul piano locale, non si può non accennare alla scelta strategica operata dalla Regione Puglia, che nel 2025 ha voluto reinternalizzare l'attività di assistenza

bollo, sottraendo alle nostre reti gli introiti derivanti dalla lavorazione degli atti di accertamento.

La pianificazione è stata inoltre realizzata previa verifica delle risorse umane, strumentali ed economiche disponibili. Attualmente, le risorse in servizio ammontano a n. 2 funzionari, uno dei quali cesserà dal servizio nel corso del 2026. Ma, grazie all'apporto strumentale della Società in house e del servizio esterno di data entry contabile e di consulenza del lavoro, l'Ente dovrebbe essere in grado di assolvere a tutti gli adempimenti lavorativi.

Sul piano economico, l'AC Brindisi continua a consolidare la propria solidità patrimoniale, finanziaria ed economica, grazie ad una gestione oculata che continua a garantire dei risultati di bilancio positivi.

Tutto ciò premesso, pone quindi all'attenzione del Consiglio Direttivo le seguenti proposte di piani di attività e di progetti dell'AC Brindisi per il triennio 2026-2028.

PRIORITA' POLITICA: CONSOLIDAMENTO MISSION ASSOCIATIVA

L'attività di sviluppo della compagine associativa, oltre che essere la "ragion d'essere" dell'Ente ed un'importante sostegno economico, esalta il ruolo dell'AC Brindisi nella creazione di valore pubblico con il costante presidio di assistenza a favore dei Soci e nella proposta di una serie di servizi in grado di facilitare la risoluzione delle criticità in funzione del benessere individuale e collettivo. Se ciò è evidente per il soccorso stradale, dove l'assistenza al Socio si traduce in termini di interesse generale al ripristino della mobilità in condizioni di regolarità e di sicurezza, nondimeno anche gli altri servizi si connotano per la loro rilevanza collettiva: associarsi all'ACI significa prevenire e tutelarsi dalle conseguenze di eventi dannosi e diventare Soci risponde al bisogno sociale di sicurezza e di protezione. L'AC Brindisi si impegnerà per l'incremento progressivo del numero dei propri Soci, che negli anni post-pandemia è stato in costante misurato aumento, con particolare riguardo alle formule associative top di gamma in grado di assicurare il massimo livello di prestazioni, assistenza e servizi; si impegnerà per l'aumento percentuale dei Soci fidelizzati rispetto al totale della base sociale, nonché per una maggiore penetrazione dell'offerta associativa nelle fasce giovanili e nel mercato aziendale, con particolare riferimento a quello dei concessionari. Si punterà a favorire la partecipazione dei soci alla vita del Club attraverso l'organizzazione di eventi mirati.

Punto di forza dell'Ente è la propria rete di delegazioni indirette che continuerà a fruire di una politica incentivante locale significativa e di continua formazione professionale.

PRIORITA' POLITICA: RAFFORZAMENTO DEL RUOLO E DELLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI.

L'Ente si impegnerà a promuovere la pratica sportiva automobilistica e la guida responsabile tra i giovanissimi, anche aderendo al progetto karting in piazza.

Continuerà a realizzare sul territorio iniziative di formazione e di corsi informativi in materia di educazione e sicurezza stradale, con particolare riguardo ai giovani anche in collaborazione con gli Istituti scolastici e altre Istituzioni; In particolare rimarrà viva la convenzione con la locale ASL che ci consente di erogare corsi nei consultori cittadini a favore delle gestanti e dei

neo genitori per la sensibilizzazione al corretto uso dei sistemi di ritenuta dei bambini.

Ci impegneremo a valorizzare il patrimonio storico e culturale dei veicoli storici. La ormai decennale collaborazione con Club affiliato ACI Storico "ASTOR" di Latiano, ci consente di avere ogni anno un calendario ricco di eventi che culmineranno col l'evento principale di ogni anno "Ruote nella Storia". I nostri raduni hanno sempre visto un numero record di partecipanti e tale livello contiamo di mantenere nel futuro.

Non mancheremo di cercare le collaborazioni con Istituzioni ed Enti locali per la realizzazione di iniziative congiunte in materia di turismo e mobilità, ove si riuscisse anche a fruire di finanziamenti comunitari e/o nazionali.

PRIORITA' POLITICA: SALUTE DELL'ORGANIZZAZIONE

Oltre ad erogare nel modo più efficace possibile i servizi pubblici svolti in regime di convenzione, AC Brindisi rimane, in ambito Federativo, un punto di riferimento per la cultura della qualità, vista la certificazione CEF conseguita.

L'Ente si impegnerà a realizzare iniziative in materia di promozione della salute negli ambiti che più impattano con la sicurezza alla guida, quali: campagne per il controllo gratuito dell'udito in sede, attività progettuali per la promozione della donazione del sangue e derivati. L'ente ha già aderito alla campagna istituzionale per la prevenzione cardiovascolare, rendendosi disponibile alla partecipazione del proprio personale a corsi di rianimazione cardiovascolare e a dotarsi di strumenti per la sicurezza sanitaria.

ATTIVITA' PROGETTUALI

Ovviamente, l'Ente contribuirà nella realizzazione sul proprio territorio delle iniziative di attività e progettuali proposte dalle Strutture Centrali ACI aventi impatto sulla Federazione, per le quali viene richiesto l'impegno degli AA.CC.

Brindisi, 30/10/2025

f.to Il Presidente

Mario Colelli
