



Automobile Club Grosseto

# AUTOMOBILE CLUB GROSSETO

## 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 vigente Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. nel mese di settembre 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 degli allegati, ossia la presente Relazione del Presidente, dei Revisori e del Budget di Tesoreria.

Il DM 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre preliminarmente evidenziare che tali allegati, introdotti dal DM, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Per la predisposizione del budget 2026, inoltre, si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", per il



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB

triennio 2023 – 2025 approvato dal consiglio direttivo in data 31/10/2022, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto-legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125

A tal proposito, si precisa che nell'imminenza della scadenza e rinnovo per il triennio 2026/2028 l'Ente ha provveduto a adeguare il regolamento in questione che viene sottoposte ad approvazione contestualmente al presente documento previsionale.

Nel redigere il presente Budget si è provveduto a raffrontare i dati del Conto Consuntivo 2024, l'andamento del 2025 al 30 settembre. Riporto nel dettaglio il quadro riepilogativo degli stanziamenti 2026.

<b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	922.600,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	886.500,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>36.100,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	- 12.800,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	- 5.000,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>18.300,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	12.300,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2026</b>	<b>6.000,00</b>

(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, proventi per riscossione tasse di circolazione.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB

DESCRIZIONE	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE	100
QUOTE SOCIALI	687.000
PROV. UFF.ASSISTENZA AUTOM.	106.000
PROVENTI CESSIONE AUTO IN USO	500
PROVENTI DIVERSI	1.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	46.000
<b>TOTALE</b>	<b>840.600</b>

Per quanto riguarda le voci di cui sopra rispetto al precedente esercizio, si rilevano scostamenti per + €. 18.000 riferiti a + €. 16.000 per la voce "Quote Sociali" e + €. 2.000 per ricavi da attività di sportello per AA e riscossione tasse, sia per l'attività svolta in sede sia per quella della succursale a gestione diretta operante dalla seconda metà dell'anno 2016.

### **5) Altri ricavi e proventi.**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da locazioni immobiliari rimborsi spese, provvigioni Sara Assicurazioni, canone marchio delegazioni.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AFFITTI DI IMMOBILI	6.000
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	5.000
CANONE MARCHIO	33.500
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	36.000
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000
RIMBORSI DIPENDENTI PER BUONI PASTO	500
<b>TOTALE</b>	<b>82.000</b>

Rispetto all'esercizio precedente non si registrano scostamenti significativi, al netto di adeguamento per la voce provvigioni passive.

Le provvigioni Sara sono state stimate ai livelli pressoché costanti dell'ultimo quinquennio. Come è noto l'Automobile Club non ha un controllo strategico diretto e quindi non può effettuare interventi diretti tesi al miglioramento, quali l'apertura di subagenzie presso delegazioni indirette o nella presso la succursale a gestione diretta, con orari di apertura più prolungati possibile e compatibilmente con l'orario di lavoro dei dipendenti.

## **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 e materiale di consumo,



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB

DESCRIZIONE	IMPORTO
CANCELLERIA	2.000
MATERIALE DI CONSUMO	3.000
<b>TOTALE</b>	<b>5.000</b>

Rispetto al precedente esercizio non si registrano scostamenti.

### 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 tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.850,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.500,00
PROVVIGIONI PASSIVE	100.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	2.000,00
CONSULENZE AMM.VE E FISCALI	5.500,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	1.000,00
PUBBLICITA'	1.500,00
SPESE PER I LOCALI ( PULIZIE - VIGILANZA)	11.000,00
ACQUA-GAS	2.000,00
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	8.000,00
SPESE TELEFONICHE	7.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	20.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	1.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	5.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	7.000,00
SPESE POSTALI	1.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	2.000,00
ALTRE SPESE PER SERIVZI	5.000,00
BUONI PASTO	5.000,00
Ritribuzione personale comando Aci Direttore	8.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>201.350,00</b>

Il conto B7 comprende le voci maggiormente rappresentative sono date dai servizi professionali ed elaborazioni dati (contratto con AC Informatica per i prodotti software utilizzati presso il front office e l'ufficio contabilità e amministrazione).

All'interno di questa voce troviamo i costi dell'indennità del direttore che, per motivo dell'incarico "ad interim", pesano sul bilancio di esercizio per € 8.000 (pari al 50% del compenso minimo stabilito dal contratto integrativo ACI). Tale voce rimane allocata in questo aggregato di conto, in osservanza delle disposizioni di Aci Italia contenute nella circolare n. 1939/18 DEL 15/02/2018.



**Automobile Club Grosseto**

## AUTOMOBILE CLUB

Rispetto al precedente esercizio si registra un incremento complessivo di + €. 8.500, principalmente nella voce "provvigioni passive" + €. 5.000 (adeguata in misura proporzionale all'incremento della voce di ricavi per quote sociali) con ulteriore incremento per €.3.500 si registra per adeguamento spese per utenze e servizi.

### 8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di noleggi di attrezzature e fitti passivi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	1.000,00
FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI	7.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.000,00</b>

### 9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio. Nel corso del 2025 oltre alla risorsa storica superstite impiegata al 100%, la dotazione del personale risulta stabilizzata con i costi del personale a regime su 6 risorse impiegate al 75% della retribuzione ordinaria. Nel corso del 2026 trova applicazione l'adeguamento di tali costi nel rispetto del vigente CCNL 2022-2024 del comparto Funzioni Centrali nel quale sono ricompresi gli EPNE.

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	131.300,00
FONDO RISORSE DECENTRATE	22.700,00
ONERI SOCIALI	39.000,00
TRATTAMENTO FINE SERVIZIO TFS	10.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO TFR	2.500,00
INDENNITA' DI ENTE	8.700,00
<b>TOTALE</b>	<b>214.200,00</b>

Nella seguente tabella n. 2 si riporta un quadro sintetico relativo alla dotazione organica.

 <b>PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2025</b> <b>AUTOMOBILE CLUB GROSSETO</b> Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
FUNZIONARIO (EX AREA C)	1	1	0
ASSISTENTE (EX AREA B)	6	6	0
OPERATORE (EX AREA A)	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>0</b>

**Tab. 2**



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB

### 10) Ammortamenti e svalutazioni.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	250,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	1.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	500,00
AMMORTAMENTO BENI UNDER 516	1.000,00
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.750,00</b>

### 14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	4.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	10.000,00
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO RATA	1.000,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	3.000,00
SPESE BANCARIE	12.000,00
ABBONAMENTO E PUBBLICAZIONI	700,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	500,00
OMAGGI SOCIALI	8.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	5.000,00
ALIQUOTE ACI	410.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>454.200,00</b>

All'interno del conto B14 la voce più consistente è rappresentata dalle aliquote di competenza ACI, in linea con le entrate per quote sociali previste.

## C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### 16) Altri proventi finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	200,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	500,00
<b>TOTALE</b>	<b>700,00</b>

Tale voce rimane inalterata rispetto alle previsioni del 2025.

### 17) Interessi ed altri oneri finanziari.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	500,00
INTERESSI SU FINANZIAMENTO	13.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.500,00</b>

Tale voce risulta invariata rispetto alle previsioni del 2025.

### D – RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

#### 19) Svalutazioni.

DESCRIZIONE	IMPORTO
SVALUTAZIONE DI PARTECIPAZIONI	5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.000,00</b>

#### 22) Imposte sul reddito

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	2.300,00
IRAP	10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.300,00</b>

Passiamo ora ad analizzare il **Budget degli investimenti/dismissioni** redatto in conformità al vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che 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	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>10.000,00</b>

Tab. 3

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.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB

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	
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025 (A)</b>	<b>18.400,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2025 (B)	2.725.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2025 (C)	2.720.400,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025 D)= A+B-C</b>	<b>23.000,00</b>

Tab. 4

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti, la previsione della giacenza al 31/12/2026 risulta pressoché allineata con l'esercizio precedente.

Riguardo gli ulteriori allegati della circolare 35:

Il **Budget Economico annuale riclassificato** consiste in una riclassificazione dei valori del Budget economico 2026 approvato dal Consiglio Direttivo, nonché dei valori del budget definitivo 2025. Si precisa inoltre che i totali delle macrovoci contrassegnate dalle lettere A), B), C), D) ed E) del Budget economico annuale riclassificato, nonché il Risultato Economico finale d'esercizio, corrispondono a quelli esposti nel Budget annuale.

Il **Budget Economico pluriennale** è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre anni. I criteri adottati nella elaborazione del documento sono stati quelli della prudenza nell'individuazione dei ricavi, nonché un contenimento dei costi in attesa di una ripresa a livello nazionale del settore automobilistico.

Il **Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi**, come da lettera circolare ACI – DAF prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si evidenzia che è stato concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza che tale allegato va compilato esclusivamente in occasione del bilancio di esercizio; ciò in quanto né l'ACI né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorerieri).



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB

Il **Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio** è composto da tre prospetti:

1. Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica
2. Piano degli obiettivi per progetti
3. Piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Come previsto nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	922.600
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>922.600</b>
4) Costi della produzione	886.500
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	3.750
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>882.750</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>39.850</b>

Anche quest'anno la relazione al Budget di previsione predisposta sarà accompagnata dal piano di rientro del Deficit Patrimoniale con evidenza del prossimo quinquennio 2026/2030 che mi appresto ad illustrare.

A tal proposito si precisa che l'Ente, con il conseguimento del risultato presunto per l'esercizio 2026, raggiungerà l'obiettivo di rientro dal deficit pianificato e pertanto non sarebbe più obbligato alla predisposizione del piano in questione; tuttavia, per fornire un quadro di proiezione di ripresa e consolidamento dei risultati positivi intrapresi si espone comunque la rappresentazione del quinquennio 2026 – 2030.

Il piano è stato formulato sulla base dei dati desunti dai ricavi ed i costi a tutto il 31 dicembre 2024, nonché dall'andamento al 30 settembre dell'esercizio in corso.



**Automobile Club Grosseto**

## **AUTOMOBILE CLUB**

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sui prossimi esercizi; mi preme solo sottolineare che le previsioni del riassorbimento sono state formulate secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente.

La relazione sarà composta da due sezioni, la prima, di **carattere descrittivo**, in cui verranno precisate le politiche dirette al riassorbimento del deficit e la durata dello stesso; la seconda, avrà **carattere analitico**, in cui si dettaglieranno gli interventi del quinquennio in esame, riportando i dati che si prevede di produrre sul conto economico e l'impatto che gli stessi avranno sul patrimonio dell'Ente, sarà quindi riportata una tabella dimostrativa in cui si evincerà in maniera chiara il riassorbimento del deficit patrimoniale

### **Sezione descrittiva**

Le ipotesi di piano di rientro dal deficit patrimoniale dell'Automobile Club Grosseto si basano essenzialmente sulle considerazioni che seguono.

Come già illustrato nella relazione accompagnatorie relative agli esercizi precedenti, si ribadisce che il rientro dal deficit patrimoniale accumulato negli esercizi precedenti oggetto del piano di rientro predisposto ha una peculiare composizione determinata essenzialmente dal peggioramento del risultato di esercizio 2018 da ritenersi oltre che imprevedibile di natura straordinaria, quindi non strutturale e ripetibile.

A conferma di ciò l'Ente già dall'esercizio precedente ha ripreso il trend di previsione pianificato che consentirà di recuperare la situazione di assorbimento del deficit così come indicato nella relazione accompagnatoria al documento previsionale del 2019.

Si conferma pertanto di seguito la previsione di assorbimento del deficit accumulato che potrà essere onorato con una rateizzazione con orizzonte temporale massimo a 8 anni che, peraltro, in particolare grazie ai risultati positivi finora ottenuti – e ancora ottenibili – per via degli obiettivi raggiunti in relazione all'andamento associativo e al relativo piano incentivante delle aliquote ACI, potrebbe essere onorato entro l'esercizio 2026.

### **Sezione analitica**

Il piano che verrà illustrato nella sezione analitica è stato strutturato confermando le previsioni di crescita economica anche nel 2026 e una ripartizione del piano di crescita patrimoniale anche nei successivi 4 esercizi.



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

2026	
Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2025	-1.333
+ Utile presunto per l'esercizio 2026	6.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2026	4.667


Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2027	12.900,00	Incremento del portafoglio Sara con nuove sub agenzie	17.567,00
		Costituzione di nuove Delegazioni	
2028	13.900,00	Implementazione ramo assistenza automobilistica	31.467,00
		Costituzione di nuove Delegazioni e ampliamento del ramo Sara sul territorio	
2029	13.900,00	Implementazione ramo assistenza automobilistica	45.367,00
		investimento su immobile e personale	
2030	14.200,00	Implementazione ramo assistenza automobilistica	59.567,00
		investimento su immobile e personale	



Automobile Club Grosseto

## AUTOMOBILE CLUB

Per una maggiore chiarezza si riporta il Conto economico che si prevede per i prossimi 5 anni anche se dal 2026 il patrimonio netto ritornerà su valori positivi:

AUTOMOBILE CLUB GROSSETO					
 <b>BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE</b> <b>QUINQUIENNO 2026 - 2030</b>	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2026	2027	2028	2029	2030
	previsione	previsione	previsione	previsione	previsione
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	840.600,00	842.000,00	841.000,00	839.000,00	834.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	82.000,00	88.000,00	89.000,00	86.000,00	87.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>922.600,00</b>	<b>930.000,00</b>	<b>930.000,00</b>	<b>925.000,00</b>	<b>921.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	201.350,00	200.350,00	202.500,00	203.500,00	204.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
9) Costi del personale	214.200,00	214.200,00	214.200,00	214.200,00	214.200,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.750,00	3.750,00	3.750,00	3.600,00	3.800,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	454.200,00	454.000,00	450.700,00	445.000,00	440.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>886.500,00</b>	<b>885.300,00</b>	<b>884.150,00</b>	<b>879.300,00</b>	<b>875.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>36.100,00</b>	<b>44.700,00</b>	<b>45.850,00</b>	<b>45.700,00</b>	<b>46.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.000,00	13.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-12.800,00</b>	<b>-12.800,00</b>	<b>-12.800,00</b>	<b>-12.300,00</b>	<b>-12.300,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>18.300,00</b>	<b>26.900,00</b>	<b>28.050,00</b>	<b>28.400,00</b>	<b>28.700,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	12.300,00	14.000,00	14.150,00	14.500,00	14.500,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>6.000,00</b>	<b>12.900,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>13.900,00</b>	<b>14.200,00</b>

## LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2026 sono stati presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio, sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Per la predisposizione del budget in esame, inoltre, si è tenuto anche conto, in via prudenziale ma non prescrittiva, delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Grosseto in vigore per il triennio 2023 / 2025, approvato dal Consiglio Direttivo in data 31/10/2022, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125. A tal proposito, si precisa che nell'imminenza della scadenza e rinnovo per il triennio 2026/2028 l'Ente ha provveduto a adeguare il regolamento in questione che viene sottoposte ad approvazione contestualmente al presente documento previsionale.

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 l'anno 2026.

Difatti, gli Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali della loro azione futura in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI.

A tal proposito, nel Piano delle Attività elaborato dalla Direzione per l'anno 2026 e in fase di approvazione con il presente provvedimento dall'Organo di indirizzo dell'Ente vengono illustrati in maniera dettagliata i progetti e le attività che saranno portati avanti dall'Automobile Club Grosseto coerentemente con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici contenute nelle note del 21 marzo 2025 a firma del Segretario Generale e in quella successiva del 14 ottobre 2025 a firma del Commissario Straordinario.

Di seguito si riportano alcune iniziative che richiamano le linee guida diramate da ACI ITALIA.



Automobile Club Grosseto

## **AUTOMOBILE CLUB**

### **Rafforzamento ruolo e attività istituzionali**

#### **“Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico”**

- proseguire, nello sviluppo di iniziative di sensibilizzazione e formazione degli automobilisti e dei cittadini, con particolare riguardo ai giovani, in materia di sicurezza, educazione stradale e guida responsabile;
- rafforzare il ruolo e le funzioni dell’ACI in materia di turismo automobilistico, anche sviluppando collaborazioni con Istituzioni ed Organismi di settore;
- valorizzare e tutelare il patrimonio culturale costituito dagli autoveicoli di interesse storico e collezionistico, con potenziamento dell’azione del Club ACI Storico tramite specifiche iniziative quali la partecipazione all’importante manifestazione periodica di settore sul territorio denominata “Mostra scambio d’Auto d’epoca”;
- consolidare la funzione istituzionale e sociale dell’ACI e dell’AC per la tutela e lo sviluppo dei diritti dei cittadini a una mobilità efficiente, sostenibile e integrata, con attenzione anche alle esigenze delle utenze deboli;

### **Sviluppo servizi associativi**

#### **“Consolidamento e sviluppo della compagine associativa”**

- riqualificare e/o rimodulare, secondo le esigenze rilevate, i contenuti della tessera associativa, favorendo lo sviluppo di formule innovative rivolte all’acquisizione di nuovi Soci, con particolare attenzione ai giovani e alle aziende, anche attraverso il potenziamento dell’offerta di servizi in chiave digitale, e di modalità finalizzate all’incremento del tasso di fidelizzazione;
- potenziare le iniziative di contatto, interlocuzione e coinvolgimento dei Soci rispetto alle tematiche di loro interesse e alle attività dell’ACI e dell’AC, anche valorizzando modalità di comunicazione telematica.

Gli obiettivi principali preponderanti a livello territoriale saranno:



### Automobile Club Grosseto

1. Sviluppare sempre di più l'immagine dell'ente sul territorio, accrescendo la compagine associativa tramite l'offerta di servizi sempre più efficienti e in linea con le reali esigenze dei Soci, anche arricchendo la tessera con la stipula di convenzioni locali e a carattere nazionale; potenziare l'attività dei punti di servizio e delle delegazioni sul territorio grazie al supporto della rete commerciale di ACI Informatica, che si traduce concretamente non solo in attività di consulenza, ma anche di erogazione di corsi di aggiornamento periodici sui prodotti e tecniche di vendita, nonché gare incentivanti con consistenti premi in palio riservati ai primi classificati;
2. In tale ottica promuovere un'efficace sinergia con il territorialmente contiguo AC Livorno tramite l'erogazione di servizi a favore della clientela e dei soci di ambo i sodalizi quali potrebbero essere, ad esempio, l'apertura di una nuova delegazione, di una subagenzia SARA, di un'autoscuola marchio ACI Ready2GO o la gestione o il convenzionamento di un impianto di carburante;
3. Proseguire in maniera costante le attività in ambito di educazione e sicurezza stradale nei confronti di giovani e adulti, sia tramite il progetto di federazione ACI "TrasportACI sicuri", svolto in collaborazione con la Polizia Municipale di Grosseto ( in particolare negli Istituti scolastici tramite l'erogazione di corsi sul portale "EDUSTRADA" che viene continuamente aggiornato) sia con l'impegno congiunto in materia con altri partner qualificati quali ASL e la società "Formula Guida Sicura S.r.l.",
4. Valorizzare il ruolo dell'Ente - compatibilmente con le possibilità della struttura e le specificità presenti sul territorio – nel campo dell'automobilismo sportivo e delle auto d'epoca con il "Club Aci Storico" secondo le direttive di ACI, con la partecipazione alla manifestazione "Mostra scambio Auto d'epoca" che si svolge con cadenza periodica annuale presso l'area espositiva di Grosseto Fiere grazie alla collaborazione con la società "Formula Guida Sicura S.r.l.";
5. Mantenere un sostanziale equilibrio strutturale tra costi e ricavi, cercando di rilanciare quanto più possibile un rilancio di questi ultimi

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate e traendo ispirazione da criteri di economicità per le uscite, anche in conformità ai vincoli introdotti dal sopra citato "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa".

Conclusivamente, nel corso del 2026 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C., risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si



**Automobile Club Grosseto**

## **AUTOMOBILE CLUB**

registreranno entrate tali da garantire una gestione per gli esercizi 2026, 2027 e 2028 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato:

- si richiede al Collegio dei Revisori, di asseverare ai dati relativi al budget di previsione 2026, nonché di esprimere un parere di conformità nel rispetto del regolamento succitato.
- si invita a prendere atto della documentazione prodotta, al fine di approvare il Budget annuale per l'esercizio 2026 che verrà successivamente inviato ad ACI ed ai Ministeri Vigilanti.

Grosseto 31/10/2025

**IL PRESIDENTE**

*Dott. Alberto Paolini*