



Automobile Club Lecco

Relazione del Presidente al Budget Annuale 2026

Il budget annuale 2026 è stato predisposto e redatto secondo le disposizioni del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e si compone dei seguenti documenti:

- budget economico
- budget degli investimenti/dismissioni

e dei seguenti allegati:

- budget di tesoreria
- relazione del Presidente
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, che stabilisce il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale e delle circolari A.C.I. prot. n. 4071/2012 e 1717/2013, ricorrendone i presupposti, il budget annuale deve essere accompagnato dal piano di risanamento del deficit patrimoniale per il quinquennio di riferimento.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di Amministrazione viene altresì allegata la pianta organica del personale al 30 giugno dell'anno in corso.

Infine, il DM del 27.03.2013 ha introdotto come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato, secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M.
- budget economico pluriennale riclassificato
- prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si evidenzia che tali allegati, introdotti dalla normativa richiamata, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale. Si fa altresì presente che, come concordato tra l'Automobile Club d'Italia e il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di Finanza, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi verrà compilato solamente in occasione del bilancio consuntivo; ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).

Si precisa che il Budget 2026 è stato redatto tenendo conto del “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Lecco” per il triennio 2026/2028, approvato con delibera n. 13, dal Consiglio Direttivo dell'Ente, in data 29.10.2025, redatto ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013 e successivamente integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019.

LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO

Nonostante la dimensione contenuta e il contesto economico generale ancora caratterizzato da incertezze e da una crescente complessità gestionale, il nostro Ente conferma anche per l'anno 2026 la volontà di proseguire con determinazione nel percorso di rafforzamento e sviluppo delle proprie attività istituzionali.

L'azione dell'Ente continuerà a ispirarsi alla mission della **Federazione ACI**, perseguendo la promozione della mobilità sostenibile, della sicurezza stradale e della cultura automobilistica, nel quadro degli **indirizzi strategici nazionali per il triennio 2026–2028**.

L'obiettivo di fondo resta quello di coniugare **efficienza gestionale, qualità dei servizi e presidio del territorio**, nel rispetto dei principi di autonomia finanziaria, trasparenza amministrativa e valorizzazione delle risorse umane.

1. Finalità e priorità politiche

In coerenza con le linee guida della Federazione, l'Ente individua come priorità politiche fondamentali:

- **Rafforzamento del ruolo e delle attività istituzionali**, attraverso una presenza costante e qualificata sul territorio, quale punto di riferimento per cittadini, soci e istituzioni in materia di mobilità, sicurezza stradale e servizi automobilistici;
- **Consolidamento della missione associativa**, volta a mantenere e sviluppare il legame con i soci, favorendo la partecipazione attiva, la fidelizzazione e la diffusione dei valori fondanti dell'ACI;
- **Presidio dei servizi pubblici**, garantendo continuità, qualità e innovazione nei servizi di pubblico interesse erogati, in particolare quelli legati all'assistenza automobilistica, alla consulenza automobilistica e alla riscossione dei tributi regionali.

2. Linee strategiche di sviluppo

Sviluppo organizzativo

Sul piano organizzativo, si intende perseguire un modello di **“azienda snella”**, orientato alla semplificazione delle procedure e alla riduzione dei tempi di gestione amministrativa e contabile. L'obiettivo è realizzare una struttura operativa flessibile, capace di adattarsi rapidamente alle esigenze del territorio e alle evoluzioni normative e tecnologiche, assicurando al contempo il rispetto dei principi di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione amministrativa.

Si procederà inoltre al potenziamento dei sistemi di monitoraggio interno e alla definizione di indicatori di performance che consentano di valutare periodicamente il grado di raggiungimento degli obiettivi strategici.

Valorizzazione delle risorse umane

La crescita dell'Ente passa necessariamente attraverso il rafforzamento delle competenze del personale.

Si promuoveranno, pertanto, percorsi di **formazione e aggiornamento professionale** coerenti con le nuove esigenze operative e con le trasformazioni del contesto normativo e digitale.

Particolare attenzione sarà rivolta allo sviluppo delle **competenze digitali e relazionali**, fondamentali per garantire un rapporto sempre più diretto e qualificato con l'utenza.

Innovazione e qualità dei servizi

L'innovazione tecnologica rappresenta una leva essenziale per il miglioramento della qualità dei servizi.

L'Ente si impegna ad **ottimizzare i processi interni** attraverso la digitalizzazione delle procedure, l'incremento dell'utilizzo di strumenti informatici avanzati e l'adozione di sistemi di gestione documentale.

Tali interventi consentiranno di migliorare l'efficienza operativa, ridurre i costi di gestione e offrire servizi più rapidi, accessibili e personalizzati.

Verranno potenziati i canali di contatto multimediali con l'utenza (sito web, posta elettronica certificata, piattaforme digitali e social network), al fine di agevolare l'accesso ai servizi e garantire una comunicazione tempestiva e trasparente.

Presidio territoriale e impegno sociale

L'Ente intende consolidare la propria presenza nel tessuto socio-economico provinciale, rafforzando la **funzione di presidio istituzionale** e di riferimento sui temi dell'educazione e della sicurezza stradale.

In collaborazione con i Comuni, le scuole e le associazioni locali, saranno organizzati **eventi, incontri formativi e campagne di sensibilizzazione** rivolti a cittadini, studenti e automobilisti, con l'obiettivo di promuovere comportamenti responsabili e una maggiore consapevolezza del valore della sicurezza e del rispetto dell'ambiente.

Particolare attenzione sarà dedicata ai progetti di **mobilità sostenibile**, in linea con gli obiettivi della transizione ecologica e con le politiche europee e nazionali sulla riduzione delle emissioni e sull'uso consapevole dell'automobile.

3. Attività istituzionali, associative e commerciali

Per il 2026 si prevede una **sostanziale stabilità delle entrate** relative ai settori cardine dell'Ente: assistenza automobilistica, servizi associativi e attività di consulenza. Nel comparto assicurativo, la nuova gestione delle agenzie **Sara Assicurazioni** potrà generare un **incremento del portafoglio clienti**, con conseguente aumento delle provvigioni e rafforzamento della redditività complessiva.

Sul piano commerciale e comunicativo, si intende sviluppare una strategia di **valorizzazione del marchio ACI**, promuovendo iniziative di comunicazione istituzionale e di marketing territoriale. Saranno attivate collaborazioni e convenzioni con **associazioni sportive, culturali e sociali**, finalizzate ad ampliare la visibilità del marchio e a diffondere i valori dell'Automobile Club.

Tra le iniziative di fidelizzazione del socio rivestono particolare importanza:

- la promozione del servizio **“Bollo Sicuro”**, che garantisce semplicità e sicurezza nei pagamenti;
- l'attivazione di **contratti online con addebito bancario tramite SEPA**, per favorire una gestione più comoda e moderna dei rapporti associativi;
- la diffusione di servizi a valore aggiunto e di convenzioni vantaggiose per i soci.

4. Strategia economico-finanziaria

L'obiettivo economico-finanziario primario resta quello di **mantenere l'autonomia gestionale e la solidità economica** dell'Ente.

A tal fine, l'azione amministrativa sarà orientata a garantire:

- **liquidità**, attraverso una gestione prudente e oculata delle risorse finanziarie;
- **redditività**, mediante la valorizzazione dei servizi e il contenimento dei costi;
- **solidità**, grazie a una pianificazione attenta e alla ricerca di equilibrio tra investimenti, spese e ricavi.

Sarà perseguita una politica di gestione del patrimonio e delle risorse economiche ispirata a criteri di trasparenza, sostenibilità e responsabilità, assicurando la piena conformità alla normativa vigente e alle direttive della Federazione.

5. Innovazione digitale, trasparenza e comunicazione istituzionale

Nel rispetto della **Legge n. 69/2009** e del **Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. n. 82/2005)**, l'Ente intende proseguire nel percorso di digitalizzazione e modernizzazione dei propri servizi, promuovendo l'uso delle tecnologie informatiche e telematiche come strumento di semplificazione e di maggiore accessibilità per cittadini e soci.

Gli obiettivi principali sono:

- ampliare la fruibilità dei servizi online, riducendo la necessità di accessi fisici agli sportelli;
- migliorare la comunicazione istituzionale, rendendola più trasparente, tempestiva e partecipata;
- favorire la conoscenza del "cliente-socio", grazie a un sistema informativo più integrato e capace di rispondere in modo personalizzato alle sue esigenze.

La transizione digitale sarà accompagnata da azioni di informazione e formazione, al fine di garantire una piena inclusione digitale e una gestione sicura dei dati personali e amministrativi.

6. Conclusioni

L'Ente, pur operando in un contesto territoriale di dimensioni contenute, conferma la propria **vocazione pubblica e sociale**, intesa come impegno concreto al servizio dei cittadini, dei soci e del territorio.

L'anno 2026 rappresenterà un momento di **consolidamento e innovazione**, in cui l'Ente continuerà a rafforzare il proprio ruolo istituzionale e a contribuire alla diffusione di una cultura della mobilità responsabile, sicura e sostenibile.


Attraverso una gestione moderna, equilibrata e partecipata, l'Ente intende continuare a essere un punto di riferimento per la collettività, coerentemente con i valori storici e la missione della Federazione ACI.

BUDGET ECONOMICO

Nel budget economico vengono poste a confronto le previsioni economiche 2026 rispetto alle previsioni 2025 assestate alla data di presentazione del budget, nonché i dati dell'ultimo consuntivo approvato relativo all'esercizio 2024.


Il budget Economico 2026 presenta i seguenti dati:

Si riporta di seguito le motivazioni delle previsioni formulate per il 2026, e dei relativi scostamenti rispetto alle previsioni per il 2025 e al consuntivo 2024.


 BUDGET ECONOMICO 2026 <small>Automobile Club Lecco</small>	bilancio 2024	Budget assestato 2025	Budget 2026	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	250.181	247.170	250.000	2.830
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi	89.941	85.831	87.831	2.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	340.122	333.001	337.831	4.830
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	803	1.200	1.200	0
7) Spese per prestazioni di servizi	170.109	180.333	185.900	5.567
8) Spese per godimento di beni di terzi	37.052	37.900	38.500	600
9) Costi del personale	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	469	443	583	140
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0		
12) Accantonamenti per rischi		0		
13) Altri accantonamenti		0		
14) Oneri diversi di gestione	90.809	81.187	80.300	-887
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	299.242	301.063	306.483	5.420
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	40.880	31.938	31.348	-590
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Altri proventi finanziari				
17) Interessi e altri oneri finanziari:	11.719	3.200	300	-2.900
17)- bis Utili e perdite su cambi				
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-11.719	-3.200	-300	-2.900
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
19) Svalutazioni				
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	29.161	28.738	31.048	2.310
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	111	111	112	1
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	29.050	28.627	30.936	2.309

VALORE DELLA PRODUZIONE:

- **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** le previsioni per il 2026 sono pari a € 250.000 in aumento rispetto al budget assestato 2025 per € 2.830 ed in diminuzione per € 181 rispetto al bilancio di esercizio 2024


 Automobile Club Lecco	bilancio 2024	Budget assestato 2025	Budget 2026	Differenza
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	250.181	247.170	250.000	2.830
RP.01.02.0001 Quote sociali	113.604	113.000	116000	3.000
RP.01.02.0011 proventi per manifestazioni sportive	0	4.170	0	-4.170
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	45.792	45.000	46000	1.000
RP.01.02.0016 proventi assistenza sportello lecco	90.785	85.000	88000	3.000

- **A5) Altri ricavi e proventi:** le previsioni per il 2026 sono pari ad € 87.831 in aumento rispetto al budget assestato 2025 per € 2.000 ed in diminuzione per € 2110 rispetto al bilancio di esercizio 2024


 Automobile Club Lecco	bilancio 2024	Budget assestato 2025	Budget 2026	Differenza
5) Altri ricavi e proventi	89.941	85.831	87.831	2.000
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi	784	500	500	0
RP.01.06.0012 Canone marchio delegazioni	20.732	20.731	20.731	0
RP.01.06.0013 Provvigioni attive	62.411	60.000	62.000	2.000
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	0	0	0	0
RP.01.06.0016 Insussistenze del passivo	0	0	0	0
RP.01.06.0017 Proventi e ricavi diversi	6.014	4.600	4.600	0
RP.04.01.0005 sopravvenienze attive straordinarie	0	0	0	0

COSTI DELLA PRODUZIONE:

- **B6) Acquisti di materie prime:** le previsioni per il 2026 di acquisto di cancelleria, materiale di consumo sono pari a € 1.200, invariate rispetto all'assestato 2025 e in aumento di €. 442 rispetto al bilancio 2024.
- **B7) Spese per prestazioni di servizi:** la previsione per il 2026 è pari a € 185.900, in aumento di €. 5.567 rispetto al Budget 2025 e di €. 15.791 rispetto al consuntivo 2024. L'aumento rispetto al 2025 è sostanzialmente riconducibile ai maggiori compensi riconosciuti alla Società di Servizi Acecco Service per l'ampliamento dei servizi resi all'Ente e al nuovo piano provvigionale riconosciuto alle delegazioni per l'attività associativa.

 Automobile Club Lecco	bilancio 2024	Budget assestato 2025	Budget 2026	Differenza
7) Spese per prestazioni di servizi	170.109	180.333	185.900	5.567
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	4.350	4.350	4.350	0
CP.01.02.0004 Provvigioni passive	14.161	20.000	21.000	1.000
CP.01.02.0005 Consulenze legali e notarili	1.751	500	500	0
CP.01.02.0006 Consulenze amministrative, fiscali	1.654	2.850	2.850	0
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi	100	1.133	0	-1.133
CP.01.02.0020 Spese per i locali	5.594	5.600	5.600	0
CP.01.02.0023 Fornitura Gas	0	0	0	0
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	2.475	2.500	2.500	0
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	2.482	2.000	2.200	200
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	11.160	7.500	8.000	500
CP.01.02.0031 Spese trasporti	0	0	0	0
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	828	600	600	0
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	5.565	650	650	0
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	2.241	2.250	2.250	0
CP.01.02.0037 Buoni Pasto	0	0	0	0
CP.01.02.0038 Servizi bancari	4.260	4.000	4.200	200
CP.01.02.0039 Spese postali	299	300	300	0
CP.01.02.0041 Bollatura, vidimazioni e certificati	83	100	100	0
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	21.106	19.000	19.000	0
CP.01.02.0043 Spese per la prestazioni Aclecco Service Srl	92.000	107.000	111.800	4.800

- **B8) Spese per godimento beni di terzi:** le previsioni per il 2026 sono pari a € 35.500, in aumento di € 600 rispetto al 2025; tale variazione è da attribuire alla maggiorazione delle spese condominiali.
Nella categoria sono compresi i costi per noleggi delle macchine elettroniche e i canoni di locazione della Sede.
- **B9) Costi del personale:** la previsione per il 2026 è pari a zero
- **B10) Ammortamenti e svalutazioni:** le quote di ammortamento sono pari ad € 583 tutte relative alle immobilizzazioni materiali iscritte a stato patrimoniale.
- **B14) Oneri diversi di gestione:** la previsione per il 2026 è di € 80.300 in diminuzione di €. 887 rispetto al budget 2025 e in diminuzione di € 10.509 rispetto al bilancio 2024.

 Automobile Club Lecco	bilancio 2024	Budget assestato 2025	Budget 2026	Differenza
14) Oneri diversi di gestione	90.809	81.187	80.300	-887
CP.01.09.0001 Imposte e tasse deducibili	1.027	1.103	1.100	-3
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili	0	500	500	0
CP.01.09.0003 Iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA	496	1.000	1.000	0
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	0	0	0	0
CP.01.09.0008 Insussistenze dell'attivo ordinarie	0	0	0	0
CP.01.09.0011 Oneri e spese bancarie	0	0	0	0
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali	1.988	2.184	2.300	116
CP.01.09.0016 rimborsi e concorsi spese diverse	1.561	1.000	1.000	0
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	13.655	200	200	0
CP.01.09.0018 Aliquote sociali	72.082	75.200	74.200	-1.000

La differenza fra valore e costi della produzione (ROL) è positiva ed è pari a €. 31.348, mentre il Margine Operativo Lordo (MOL) previsto per il Budget 2026 è così calcolato:

M.O.L.	Budget 2025
1) Valore della produzione	337.831
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	337.831
4) Costi della produzione	306.483
5) di cui oneri straordinari	0,00
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	0,00
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	583
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	305.900
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	31.931

La **gestione finanziaria** riporta un saldo negativo di € 300 e si riferisce agli interessi a carico dell'anno 2026 relativi al prestito chirografario acceso nel 2022, per il quale è prevista la chiusura nel 2026.

Le **imposte sul reddito** previste per il 2026 sono pari a € 112,00; pertanto, il valore della gestione finanziaria negativa sommato al ROL positivo determina per il 2026 un risultato economico positivo per €. 30.936.


PIANO DI RISANAMENTO E BUDGET PLURIENNALE.

Il predetto risultato modifica la consistenza del deficit patrimoniale presunto al 31/12/2026, come meglio precisato nella seguente tabella:

BUDGET 2026	
Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2024	-7.076.933
+ utile previsto per l'esercizio 2025	28.627
+ utile previsto per l'esercizio 2026	30.936
= deficit patrimoniale presunto al 31.12.2026	-7.017.370


BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Il budget degli investimenti/dismissioni è negativo, ovvero l'Ente non prevede di acquisire né dismettere immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

 Automobile Club Lecco	BUDGET INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget 2026
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
SOFTWARE - INVESTIMENTI		0,00
SOFTWARE - DIMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DIMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
IMMOBILI - INVESTIMENTI		0,00
IMMOBILI - DIMISSIONI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI		0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DIMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		0,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI		0,00
PARTECIPAZIONI - DIMISSIONI		0,00
TITOLI - INVESTIMENTI		0,00
TITOLI - DIMISSIONI		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		0,00

BUDGET DI TESORERIA

Il budget di tesoreria risulta così formulato:

 Automobile Club Lecco	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2026
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025		20.849,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		367.331,00
ENTRATE DA DIMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		1.095.837,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2026		1.484.017,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		305.112,00
USCITE DA INVESTIMENTI		0,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		1.155.037,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2026		1.460.149,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2026		23.868,00

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto anche presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

PIANTA ORGANICA

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2023 prevede n. 8 posizioni lavorative ed è composta come segue

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	7	0	7
AREA C	1	0	1
TOTALE	8	0	8

Come già precedentemente precisato, i 4 dipendenti in ruolo da aprile 2023 sono tutti transitati nei ruoli di Aci Italia

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2025	UNITA'
Personale in servizio al 30.06.2025	0
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2025	0
Cessazioni previsti nel 2026	0
Assunzioni previsti nel 2026	0
Stima personale in servizio al 31.12.2026	0

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DM DEL 27.03.2013

La forma contabile del budget economico annuale riclassificato segue l'impostazione del conto economico civilistico, al quale sono state apportate le necessarie modifiche, in conformità a quanto espressamente consentito dallo stesso Codice Civile nell'art. 2423 ter.

Le voci più significative che sono state oggetto di riclassificazione riguardano la categoria B.7) Spese per prestazioni di servizi, che è stata così ripartita:

- costi per l'erogazione dei servizi istituzionali (B7a): in questa voce sono stati riclassificati i costi sostenuti dall'Ente per erogare i servizi associativi, di riscossione tasse auto e di assistenza automobilistica;

- acquisizione di servizi (B7b): questa voce comprende principalmente le spese per utenze e i servizi informatici e di elaborazione dati;
- consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro (B7c): in questa voce sono state riclassificate le spese per il supporto amministrativo/fiscale e le spese legali;
- compensi agli organi di amministrazione e controllo (B7d).

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE RICLASSIFICATO


Il budget economico pluriennale per il triennio di riferimento 2026/2028 è rappresentato dalla riclassificazione del budget pluriennale riportato nei paragrafi precedenti, seguendo la medesima logica di riclassificazione adottata per il budget economico annuale riclassificato. L'utile di esercizio previsto per il 2026 passa a un avanzo economico di €. 31.172 nel 2027 e di €. 34.700 nel 2028.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

Il documento denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" tende ad illustrare gli obiettivi della spesa, ne misura i risultati e ne monitora l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costituzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, è stato predisposto il piano degli obiettivi e dei risultati attesi di bilancio, che forma parte integrante del Budget 2026. Detto piano è costituito da n. 3 tabelle esplicative.

Nella tabella 1, denominata "Piano degli obiettivi per attività", sono stati raggruppati le missioni e i programmi come previsto dalla norma, con la relativa classificazione COFOG. Vengono anche riportati le Missioni di Federazione ACI e le singole attività dell'Automobile Club Lecco. In relazione a queste ultime, si riporta il dettaglio relativo ai costi della produzione previsti per l'anno 2026, riepilogando le risorse del budget secondo l'attività specifica a cui si riferisce il costo.

 Automobile Club Lecco		RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ DAL 01/01/2026 AL 31/12/2026																
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	CODICE COFOG	divisione COFOG	gruppo COFOG	DIVISIONE	GRUPPO	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisito prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione	
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5.1	Affari economici	Trasporti	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Trasporti	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Affari economici	Trasporti			Attività associativa	0	21.000	0	0	0	0	0	0	0	76.500	97.500
			Affari economici	Trasporti	Tasse Automobilistiche	0	0	700										
			Affari economici	Trasporti			Assistenza Automobilistica	0	133.700	2.800							1.000	137.500
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività ricreative	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività ricreative	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Affari economici	Altri settori	Affari economici	Altri settori	Turismo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza PP.AA.	1.6.1	Servizi generali delle PP.AA.	Servizi pubblici generali n.a.c.	Servizi generali delle PP.AA.	Servizi pubblici generali n.a.c.	Struttura	1.200	31.200	35.000	0	583	0	0	0	2.800	70.783	
Totali								1.200	185.900	38.500	0	583	0	0	0	80.300	306.483	

La tabella del Piano degli obiettivi per progetti, e la tabella del Piano degli obiettivi per indicatori, non sono state valorizzate in quanto non si prevedono progetti o attività locali fintanto che la Direzione non sia presente a tempo pieno presso l'Ente.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione:

- il Budget Annuale 2026
- il Budget Pluriennale riclassificato 2026/2028
- e tutti gli altri allegati

IL PRESIDENTE

F.to Lorenzo Riva