



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET D'ESERCIZIO 2026

Egregi Consiglieri,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il budget dell'esercizio 2026, elaborato in conformità con i principi stabiliti al Titolo II – Documenti Previsionali del **Regolamento di Amministrazione e Contabilità** dell'Automobile Club Roma, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nell'adunanza del 22 settembre 2009.

Il budget annuale è formulato in termini economici di competenza utilizzando il conto quale unità elementare e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente; è elaborato dal Direttore in coerenza con le disposizioni previste dal “**Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa**” per il triennio 2023-2025, approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. 50 del 31 ottobre 2022 ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis del D.L. 31/08/2013, n. 101 convertito in legge 30/10/2013, n. 225.

Esso è composto dal budget economico, dal budget degli investimenti/dismissioni e dal budget di tesoreria.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

In ottemperanza al d.lgs. 31/05/2011, n. 91 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, al Decreto del Ministro dell'Economia 27/03/2013 e alla Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013, sono allegati al budget i seguenti prospetti:

- 1) budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27/03/2013;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2026-2028;
- 3) piano degli indicatori e degli obiettivi di bilancio.

Si rileva che, secondo le disposizioni della Circolare ACI prot. 9269/13 del 09/10/2013, l'Ente non è tenuto alla predisposizione del prospetto delle “previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi” in quanto non rientra tra i soggetti tenuti alle rilevazioni di cassa tramite sistema SIOPE.

Nella redazione del budget 2026 si è tenuto conto dei dati del bilancio consuntivo 2024 e dei dati del budget 2025; sono stati altresì rispettati criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.

Il budget dell'esercizio 2026 si chiude con l'**utile netto di 873 mila euro**, superiore di 54 mila euro all'utile stimato nel budget 2025.

L'**utile prima delle imposte** è pari a **1.173 mila euro** e presenta la variazione positiva di **69 mila euro** rispetto al corrispondente valore del 2025 (1.104 mila euro) dovuta all'incremento del margine della gestione caratteristica (49 mila euro) e al miglioramento del risultato della gestione finanziaria (20 mila euro).

Il risultato sconta **imposte** sul reddito pari a 300 mila euro, superiori di 15 mila euro rispetto all'ammontare del precedente esercizio (285 mila euro).



Budget economico

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Bilancio 2024	Budget rimodulato 2025	Budget 2026	Differenza
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.322.250	5.533.900	5.612.900	79.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.062.830	4.503.200	4.533.200	30.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.259.420	1.030.700	1.079.700	49.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	48.262	73.000	93.000	20.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	1.307.682	1.103.700	1.172.700	69.000
Imposte sul reddito dell'esercizio	275.115	285.000	300.000	15.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	1.032.567	818.700	872.700	54.000

Con riferimento alla gestione caratteristica, il **valore della produzione** è stimato pari a **5.613 mila euro**, con l'incremento di 79 mila euro, principalmente attribuibile all'aumento dei ricavi da quote sociali (70 mila euro) e dei proventi da provvigioni assicurative (15 mila euro) a fronte della riduzione (- 5 mila euro) dei proventi per canone marchio.

I ricavi rappresentati dalle quote sociali e i proventi derivanti dalle provvigioni attive da Sara Assicurazioni, che costituiscono le componenti più significative dei ricavi d'esercizio, ammontano rispettivamente a 3.900 mila euro e a 1.015 mila euro.

I **costi della produzione** sono stimati pari a **4.533 mila euro**, in leggero aumento (30 mila euro) rispetto al budget 2025; i **costi per servizi** presentano variazioni in aumento per talune componenti di spesa, in parte compensate dalla riduzione degli **oneri diversi di gestione**, come meglio analizzato nel proseguo della presente relazione.

La **differenza tra valore e costi della produzione (Reddito Operativo Lordo)** è pari a **1.080 mila euro**, superiore di **49 mila euro** al corrispondente ammontare del budget 2025 (1.031 mila euro).

Al netto dei proventi e oneri straordinari e degli ammortamenti e svalutazioni, il **Margine Operativo Lordo** è pari a **1.204 mila euro** a fronte del margine di 1.155 mila euro atteso per l'esercizio 2025.

Margine Operativo Lordo

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del MOL, determinato secondo i criteri previsti nella Circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio dell'ACI prot. n. 11111 del 14/10/2016, escludendo dal calcolo i proventi e oneri straordinari nonché gli ammortamenti e svalutazioni.



TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	5.612.900
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	5.612.900
4) Costi della produzione	4.533.200
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B10, B12, B13)	124.200
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	4.409.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	1.203.900

La **gestione finanziaria** prevede proventi netti stimati pari a **93 mila euro**, derivanti dagli interessi sulla giacenza depositata in conto corrente e dal rendimento atteso dal prodotto finanziario gestito da SARA Vita “Sara Investo Bene”, in cui l’Ente ha investito liquidità complessiva disponibile per 3 milioni di euro, di cui 1 milione nel luglio 2023, 1 milione nel giugno 2024 e 1 milione nell’ottobre 2025.

La **gestione delle partecipazioni** non dà luogo a rettifiche di valore né a perdite o a proventi considerato il risultato di tendenziale pareggio atteso per l’esercizio 2026 dalla controllata *in house* Acinservice Srl.



 Automobile Club Roma	Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2024 (A)	Budget assestato 2025 (B)	Budget 2026	Differenza (D)= (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.874.747	4.062.000	4.132.000	70.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi		1.447.503	1.471.900	1.480.900	9.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		5.322.250	5.533.900	5.612.900	79.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.677	6.000	6.000	0
7) Spese per prestazioni di servizi		1.353.600	1.456.300	1.493.300	37.000
8) Spese per godimento di beni di terzi		72.711	80.000	80.000	0
9) Costi del personale:		223.934	233.700	233.700	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:		115.255	124.200	124.200	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		2.292.653	2.603.000	2.596.000	-7.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		4.062.830	4.503.200	4.533.200	30.000
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.259.421	1.030.700	1.079.700	49.000
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:		53.275	73.000	93.000	20.000
17) Interessi e altri oneri finanziari		5.013	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		48.262	73.000	93.000	20.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni		0	0	0	0
19) Svalutazioni		0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		1.307.682	1.103.700	1.172.700	69.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		275.115	285.000	300.000	15.000
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO		1.032.567	818.700	872.700	54.000



1. BUDGET ECONOMICO

Di seguito è riportata l'illustrazione delle principali voci costituenti il budget 2026, posto a raffronto con il budget 2025 assestato e con i risultati del bilancio 2024.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
VALORI BOLLATI	€ 884	€ 1.000	€ 1.000	€ -
QUOTE SOCIALI	€ 3.663.627	€ 3.830.000	€ 3.900.000	€ 70.000
PROVENTI DIVERSI	€ 84.034	€ 91.000	€ 91.000	€ -
PROVENTI TASSE AUTOM.	€ 126.202	€ 140.000	€ 140.000	€ -
TOTALE	€ 3.874.747	€ 4.062.000	€ 4.132.000	€ 70.000

I **ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi**, pari a € 4.132.000, presentano l'aumento di € 70.000, dovuto alla crescita per pari ammontare dei ricavi da **quote sociali**. L'andamento riflette l'ulteriore sviluppo della produzione associativa e le opportunità offerte dalle innovazioni introdotte nel nuovo Contratto di Affiliazione delle delegazioni 2025-2027. Le previsioni restano comunque improntate alla prudenza, considerata l'incertezza dell'attuale contesto economico e l'aleatorietà di talune variabili di mercato.

5) Altri ricavi e proventi.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 9.348	€ 12.000	€ 12.000	€ -
SUBAFFITTO DI IMMOBILI	€ -	€ -		€ -
PLUSVALENZA PATRIMONIALE	€ -	€ -	€ -	€ -
RIMBORSO BUONI PASTO	€ 466	€ 2.000	€ 1.000	-€ 1.000
RIMBORSI PER UTENZE	€ 30.475	€ 35.000	€ 35.000	€ -
AFFITTO DI IMMOBILI	€ 62.800	€ 62.800	€ 62.800	€ -
CONGUAGLIO IVA	€ 760	€ -	€ -	€ -
PROVENTI DA UTILIZZO FONDI	€ -	€ -	€ -	€ -
CANONE MARCHIO	€ 350.500	€ 360.000	€ 355.000	-€ 5.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)	€ 993.115	€ 1.000.000	€ 1.015.000	€ 15.000
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 18	€ 100	€ 100	€ -
SOPRAVVVENIENZE DELL'ATTIVO	€ 21	€ -	€ -	€ -
INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 1.447.503	€ 1.471.900	€ 1.480.900	€ 9.000

Gli altri ricavi e proventi pari a € 1.480.900 presentano la variazione positiva di € 9.000, principalmente per effetto dell'incremento dei proventi derivanti dalle provvigioni attive attese da Sara Assicurazioni (€ 15.000), parzialmente compensato dalla contrazione dei canoni attesi dalle delegazioni per l'uso del marchio (€ 5.000), conseguente al possibile raggiungimento, da parte di più delegazioni, della soglia di produzione associativa che prevede l'esenzione dal relativo pagamento.



B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
CANCELLERIA	€ 1.034	€ 1.500	€ 1.500	€ -
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.643	€ 4.500	€ 4.500	€ -
TOTALE	€ 3.677	€ 6.000	€ 6.000	€ -

7) Spese per prestazioni di servizi.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 647.448	€ 670.000	€ 685.000	€ 15.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 110.620	€ 93.000	€ 93.000	€ -
EDUCAZIONE STRADALE	€ 91.644	€ 90.000	€ 100.000	€ 10.000
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DEI SERVIZI	€ 65.292	€ 67.000	€ 73.000	€ 6.000
SPESE ACQUISIZIONE SOCI	€ 85.438	€ 88.000	€ 88.000	€ -
SETTESTRADE	€ 41.110	€ 47.000	€ 47.000	€ -
PROVV.NI PASSIVE COMM.	€ 24.572	€ 25.000	€ 25.000	€ -
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 2.894	€ 9.000	€ 9.000	€ -
PUBB.TA' E PROMOZIONE	€ -	€ 6.000	€ 6.000	€ -
SPESE PER I LOCALI	€ 36.346	€ 37.000	€ 37.000	€ -
ENERGIA ELETTRICA	€ 4.946	€ 7.000	€ 7.000	€ -
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 76.076	€ 110.000	€ 110.000	€ -
SERVIZI DI MOBILITA'	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ -
QUOTA IVASS	€ 275	€ 400	€ 400	€ -
COMPENSI ORGANI ENTE	€ 9.160	€ 9.500	€ 9.500	€ -
COMPENSI REVISORI	€ 6.666	€ 6.800	€ 6.800	€ -
CONSULENZE AMM. E FISCALI	€ 13.057	€ 13.000	€ 13.000	€ -
ALTRE CONSULENZE	€ -	€ 4.600	€ 4.600	€ -
CORSI DI FORMAZIONE	€ 1.850	€ 3.000	€ 3.000	€ -
SPESE CONDOMINIALI	€ 21.576	€ 27.000	€ 28.000	€ 1.000
FORNITURA ACQUA	€ 430	€ 1.000	€ 1.000	€ -
SPESE TELEFONICHE	€ 7.056	€ 9.000	€ 9.000	€ -
SERVIZI ELABORA.NE DATI	€ 9.963	€ 13.000	€ 13.000	€ -
FACCHINAGGIO	€ -	€ 1.000	€ 1.000	€ -
TRASPORTI	€ -	€ -	€ -	€ -
MISSIONI E TRASFERTE	€ 785	€ 2.000	€ 2.000	€ -
MANUT.NE IMM. MATERIALI	€ 435	€ 5.000	€ 10.000	€ 5.000
MANUT.NE IMM. MATER. STR.	€ 707	€ 1.000	€ 1.000	€ -
PREMI ASSICURAZIONE	€ 9.930	€ 12.000	€ 12.000	€ -
BUONI PASTO	€ 7.146	€ 10.000	€ 10.000	€ -
SPESE POSTALI	€ 32	€ 2.000	€ 2.000	€ -
BOLLATURA E VIDIMAZIONE	€ 1.368	€ 1.500	€ 1.500	€ -
MARKETING	€ -	€ 1.500	€ 1.500	€ -
CONVOCAZIONE ORG. SOCIALI	€ 1.461	€ 3.000	€ 3.000	€ -
PERSONALE ACI DIRETTORE	€ 61.132	€ 62.000	€ 62.000	€ -
PERS. ACI ONERI SOCIALI	€ 14.185	€ 17.000	€ 17.000	€ -
TOTALE	€ 1.353.600	€ 1.456.300	€ 1.493.300	€ 37.000

Le spese per prestazioni di servizi ammontano a € 1.493.300, con l'incremento di € 37.000 attribuibile ad aumenti diffusi di alcune voci di spesa, ciascuna di entità contenuta o marginale.



Tra le voci di costo più rilevanti previste per l'esercizio 2025 si segnalano: le provvigioni passive riconosciute alle delegazioni per l'acquisizione dei soci (€ 685.000) e alla controllata in house Acinservice (€ 88.000); le spese per l'organizzazione e l'erogazione di corsi teorico-pratici in materia di educazione stradale (€ 100.000); i costi per l'organizzazione di eventi legati all'automobilismo storico e alle manifestazioni sportive automobilistiche (€ 203.000); le spese per la gestione, condominiali e utenze, dell'immobile di Via Parigi (€ 72.000); e i costi per la redazione e stampa della rivista sociale "Settestrade" (€ 47.000).

8) Spese per godimento di beni di terzi.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
NOLEGGI	€ -	€ 2.500	€ 2.500	€ -
NOLEGGI MACCH.NE UFF.	€ 6.149	€ 8.000	€ 8.000	€ -
FITTI PASSIVI	€ 66.562	€ 69.500	€ 69.500	€ -
TOTALE	€ 72.711	€ 80.000	€ 80.000	€ -

Le spese per godimento di beni di terzi non registrano variazioni rispetto al valore previsto per il 2025.

I fitti passivi, che nel budget 2026 sono stimati in € 69.500, comprendono i canoni di locazione per i locali della delegazione di Via Cristoforo Colombo (€ 56 mila) e della Galleria Caracciolo (€ 13 mila), concessi in comodato d'uso gratuito alla Società Acinservice ai sensi della vigente Convenzione per l'affidamento dei servizi in house.

9) Costi del personale.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
STIPENDI	€ 104.252	€ 110.000	€ 110.000	€ -
F.DO RISORSE DECENTRATE	€ 48.656	€ 49.000	€ 49.000	€ -
STRAORDINARI	€ 7.547	€ 8.000	€ 8.000	€ -
ONERI SOCIALI	€ 41.703	€ 44.000	€ 44.000	€ -
TFR	€ 10.873	€ 14.000	€ 14.000	€ -
INDENNITA' DI VACANZA CON.	€ -	€ 1.000	€ 1.000	€ -
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 4.036	€ 500	€ 500	€ -
INDENNITA' DI ENTE	€ 6.867	€ 7.200	€ 7.200	€ -
TOTALE	€ 223.934	€ 233.700	€ 233.700	€ -

I costi del personale sono stimati in linea con i dati del budget 2025.



10) Ammortamenti e svalutazioni.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ -	€ -	€ -	€ -
AMM.TO MIGLIORIE BEI DI TERZI	€ 122	€ 200	€ 200	€ -
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 91.228	€ 92.000	€ 92.000	€ -
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 11.733	€ 14.000	€ 14.000	€ -
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 10.243	€ 11.000	€ 11.000	€ -
AMMO.TO INSEGNE	€ 2.679	€ 4.000	€ 4.000	€ -
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 175	€ 2.000	€ 2.000	€ -
AMM.TO BENI < 516,46	€ 75	€ 1.000	€ 1.000	€ -
TOTALE	€ 116.255	€ 124.200	€ 124.200	€ -

Gli ammortamenti dei beni mobili e immobili ammontano a € 124.200 e rimangono in linea con i dati del budget 2025.

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

L'Ente non detiene rimanenze.

12-13) Accantonamenti.

Non sono previsti accantonamenti ai fondi oneri e rischi diversi.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
INSUSSITENZA DELL'ATTIVO	€ -	€ -		€ -
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIO.LI	€ 62.374	€ 68.000	€ 80.000	€ 12.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 1.718	€ 3.000	€ 3.000	€ -
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 46.211	€ 111.000	€ 62.000	-€ 49.000
ALIQUOTE SOCIALI	€ 2.096.991	€ 2.335.000	€ 2.365.000	€ 30.000
RIMBORSI E SPESE DIVERSE	€ 5.078	€ 2.000	€ 2.000	€ -
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 21.899	€ 25.000	€ 25.000	€ -
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 34.106	€ 35.000	€ 35.000	€ -
IVA INDETRAIBILE E PRO-RATA	€ 3.767	€ 10.000	€ 10.000	€ -
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA	€ -	€ 2.000	€ 2.000	€ -
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	€ 1.828	€ 2.000	€ 2.000	€ -
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 3	€ 500	€ 500	€ -
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 785	€ 2.000	€ 2.000	€ -
MULTE E SANZIONI	€ 208	€ 1.000	€ 1.000	€ -
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 685	€ 1.500	€ 1.500	€ -
EROGAZIONI LIBERALI	€ 17.000	€ 5.000	€ 5.000	€ -
TOTALE	€ 2.292.653	€ 2.603.000	€ 2.596.000	-€ 7.000

Nel budget 2026 gli oneri diversi di gestione, pari a € 2.596.000, registrano una moderata diminuzione (- € 7.000) rispetto al budget 2025. La riduzione è principalmente dovuta al venir meno, nel 2026, di un costo straordinario di € 50.000 sostenuto nel 2025 e rilevato nella voce



“altri oneri diversi”, relativo all’ingresso dell’Automobile Club Roma nella compagine associativa della Fondazione Caracciolo in qualità di socio ordinario. Tale effetto positivo è solo in parte compensato dall’incremento di € 30.000 derivante dall’adeguamento delle aliquote sociali di spettanza ACI, in linea con l’aumento delle quote associative, e dall’aumento di € 12.000 delle spese per omaggi sociali.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16-17) Altri proventi ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Esercizio 2026	Δ 2026/2025
INTERESSI SU C/C BANCARI	€ 19.281	€ 18.000	€ 16.000	-€ 2.000
INTERESSI SU CREDITI VS SOC. CON.	€ -	€ -	€ -	€ -
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 33.994	€ 55.000	€ 77.000	€ 22.000
RITENUTE FISCALI	-€ 5.013	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ 48.262	€ 73.000	€ 93.000	€ 20.000

I proventi finanziari netti, pari a € 93.000, registrano l’incremento di € 20.000 rispetto al budget 2025. I proventi derivanti dall’investimento nel prodotto assicurativo-finanziario “SaraInvestoBene” della Compagnia Sara Vita S.p.A. sono stimati in € 77.000, in aumento rispetto al 2025 per effetto del versamento aggiuntivo di € 1.000.000 effettuato nel mese di ottobre 2025, che ha portato la consistenza complessiva dell’investimento a € 3.000.000, determinando un incremento dei rendimenti attesi. Gli interessi attivi sulla giacenza media di conto corrente sono stimati in € 16.000 netti, in lieve flessione rispetto all’esercizio precedente, in ragione della minore disponibilità di liquidità conseguente al suddetto versamento, solo parzialmente compensata dalla formazione di nuova liquidità nel corso del 2026.

D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA’ FINANZIARIE

18-19) Rettifiche di valore di attività finanziarie.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
RIVALUTAZIONE DI PARTECIPAZIONE	€ -	€ -	€ -	€ -
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE	€ -	€ -	€ -	€ -
PERDITE SU PARTECIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO F.DO ONERI RISTRU.NE SOC.	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO F.DO SVALUTAZ.NE PART.	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ -	€ -	€ -	€ -

Nel budget 2026 dell’Ente non sono previste variazioni di valore della partecipazione.

Il **risultato prima delle imposte** è pari ad € 1.172.700 e presenta il miglioramento rispetto al risultato del budget 2025 di € 69.000.



20) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE	Esercizio 2024	Budget 2025	Budget 2026	Δ 2026/2025
IRES	€ 255.526	€ 263.000	€ 275.000	€ 12.000
IRAP	€ 19.589	€ 22.000	€ 25.000	€ 3.000
TOTALE	€ 275.115	€ 285.000	€ 300.000	€ 15.000

In correlazione all'aumento stimato dell'imponibile fiscale è previsto un appesantimento delle imposte sul reddito di € 15.000.

2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

 Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Esercizio 2024	Budget Esercizio 2025	Budget Esercizio 2026	Variazione
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
	0	0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0		0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - investimenti	0	0	0	0
Immobili - dismissioni	0	0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	1.506	30.000	30.000	0
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0	0		0
	0	0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.506	30.000	30.000	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Partecipazioni in imprese controllate - investimenti	0	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllate - dismissioni	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - investimenti	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - dismissioni	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	1.506	30.000	30.000	0

Il budget degli investimenti/dismissioni per il 2026 prevede una spesa complessiva di € 30.000, riferita in parte all'acquisto di mobili e arredi da destinare alla sede dell'Ente, in parte all'acquisto di macchine d'ufficio, e in parte alla realizzazione di insegne da consegnare in comodato d'uso gratuito alle nuove delegazioni.



3. BUDGET DI TESORERIA

 Allegato 3 - BUDGET DI TESORERIA	Budget esercizio 2026
SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2026 presunto	€ 1.801.515
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	
<i>Entrate da gestione economica</i>	€ 6.200.000
<i>Entrate da dismissioni</i>	€ -
<i>Entrate da gestione patrimoniale</i>	€ -
<i>Entrate da gestione finanziaria</i>	€ 2.800.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA	€ 9.000.000
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	
<i>Uscite da gestione economica</i>	€ 5.900.000
<i>Uscite da gestione patrimoniale</i>	€ 30.000
<i>Uscite da gestione finanziaria</i>	€ 2.500.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA	€ 8.430.000
AVANZO PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12	€ 570.000
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12	€ 2.371.515

Nella adunanza del 30 settembre 2025, il Consiglio Direttivo dell'Ente, preso atto che dal budget aggiornato 2025, approvato nella medesima adunanza, risultava il saldo stimato di tesoreria a fine esercizio di € 2.801.515, ha deliberato l'ulteriore versamento di € 1.000.000 nel prodotto assicurativo "Sara Investo Bene" di Sara Assicurazioni, alla luce dei positivi rendimenti conseguiti dal capitale già investito, nello stesso prodotto finanziario, negli esercizi 2023 e 2024, pari complessivamente a € 2.000.000.

L'operazione, effettuata in data 13 ottobre 2025, ha determinato la riduzione della liquidità disponibile stimata al 31 dicembre 2025, prevista pari a € 1.801.515; tale valore è stato assunto quale base di riferimento iniziale per la predisposizione del budget di tesoreria 2026.

La stima dei flussi finanziari derivanti dalle gestioni economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente consentono di prevedere per il 2026 l'avanzo di tesoreria di € 570.000, quale risultante di:

- **gestione economica**, che genererà liquidità per € 300.000;
- **gestione patrimoniale**, che assorbirà liquidità per € 30.000 in correlazione agli investimenti programmati;
- **gestione finanziaria**, che genererà liquidità per € 300.000 per l'effetto congiunto del regolamento di crediti e debiti diversi.

Il saldo finale di tesoreria presunto al 31 dicembre 2026 ammonta a € 2.371.515, cui è da aggiungere la liquidità di € 3.000.000 investita nel prodotto "Sara Investo Bene". Le disponibilità complessive a fine esercizio sono pertanto pari a € 5.371.515.



4. PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AUTOMOBILE CLUB ROMA Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
FUNZIONARI	4	4	0
ASSISTENTI	0	0	0
OPERATORI	0	0	0
TOTALE	4	4	0

Nel corso degli ultimi mesi dell'anno è previsto il trasferimento ad altro ente del funzionario adibito all'area acquisti e contratti. La pianta organica è mantenuta invariata in vista della posizione che sarà presumibilmente vacante.

5. PIANI E PROGRAMMI 2026

Nel contesto dell'attuale scenario economico, il 2026 si apre con prospettive ancora complesse e sfide rilevanti. La crescita economica, sebbene in graduale consolidamento, continua a risentire di molteplici fattori di incertezza: le persistenti tensioni geopolitiche, la transizione energetica che impatta profondamente sull'assetto industriale, l'andamento dell'inflazione e tassi di interesse che ancora condiziona le scelte di consumo e investimento.

In questo quadro, il settore automobilistico prosegue nel suo processo di trasformazione, segnato dall'elettrificazione dei veicoli, dalla diffusione della mobilità condivisa e dallo sviluppo di infrastrutture sostenibili, elementi che stanno ridefinendo il paradigma della mobilità urbana e interurbana.

A Roma, queste dinamiche si intrecciano con sfide strutturali legate al traffico, all'inquinamento e alla qualità della vita. La Capitale è oggi chiamata ad affrontare un cambiamento radicale nella mobilità cittadina, attraverso un approccio sempre più integrato e innovativo.

È in tale contesto che l'Automobile Club Roma, in continuità con gli obiettivi perseguiti nel biennio precedente, si conferma al fianco dei soci e della cittadinanza, collaborando attivamente con le istituzioni per contribuire allo sviluppo di una mobilità sostenibile, nel rispetto del proprio mandato statutario e potenziando ulteriormente il proprio ruolo attraverso una vasta gamma di iniziative.

Tra le priorità, l'educazione stradale rivolta ai giovani continua a occupare un posto centrale nell'azione dell'Automobile Club. Alla luce dei persistenti dati allarmanti su incidentalità e mortalità, nel 2026 saranno rafforzate le attività formative promosse nell'ambito dell'offerta ACI-MIMS, con un incremento degli interventi presso le scuole e una più ampia diffusione dei



corsi teorico-pratici per studenti prossimi al conseguimento della patente. Questi saranno sviluppati anche grazie al consolidamento delle partnership già attive e all'apertura di nuove collaborazioni.

In particolare, proseguirà la collaborazione con l'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata" e con il centro commerciale Euroma2, dove sarà ulteriormente valorizzata l'organizzazione di eventi formativi che integrano teoria e pratica, con l'obiettivo di offrire ai giovani esperienze immersive e ad alto impatto educativo.

Sul fronte della mobilità, l'Automobile Club Roma manterrà il dialogo con l'Amministrazione capitolina, proseguendo le attività di approfondimento su tematiche di interesse comune. Nel corso del 2026 saranno divulgati gli esiti dello studio condotto con la Fondazione Caracciolo e saranno avviate ulteriori analisi su aspetti emergenti del sistema dei trasporti urbani, in linea con gli obiettivi della città.

In questo spirito, l'Automobile Club Roma, entrato nel 2025 nella compagine associativa della Fondazione Caracciolo in qualità di socio ordinario, intende rafforzare la propria partecipazione alle attività del centro studi dell'ACI, contribuendo a orientarne le ricerche su temi di diretto interesse locale, con uno sguardo sempre più rivolto all'innovazione e alla sostenibilità.

Nel suo ruolo di rappresentante regionale della federazione per lo sport automobilistico, l'Automobile Club Roma continuerà ad assicurare il supporto alle principali manifestazioni della Capitale – tra cui la Mille Miglia e il Rally di Roma Capitale, che si accinge a divenire tappa del Campionato Mondiale Rally – e a organizzare corsi per il rilascio delle licenze sportive. È confermata anche per il 2026 l'organizzazione della "Roma Eco Race", giunta alla sua quarta edizione, con l'obiettivo di promuovere comportamenti di guida responsabili e tecnologie a basso impatto ambientale.

Non mancheranno iniziative per la valorizzazione del motorismo storico, attraverso eventi e raduni riservati ai soci del Club "ACI Storico", tra cui la tradizionale tappa del circuito "Ruote nella Storia", finalizzata alla promozione del turismo locale nei borghi e nei siti di interesse culturale e paesaggistico del territorio laziale.

Proseguiranno con nuovo slancio anche i progetti a carattere sociale: si concluderà il piano strategico triennale volto al miglioramento dell'accessibilità ai servizi per le utenze fragili, e saranno rinnovate le iniziative per favorire l'integrazione dei rifugiati politici e dei richiedenti asilo, in particolare nel percorso di conseguimento della patente di guida.

Infine, l'incremento della base associativa rimarrà un obiettivo prioritario. Il nuovo contratto di affiliazione commerciale 2025-2027, che disciplina i rapporti con la rete delle delegazioni, fornirà un importante impulso grazie all'introduzione di strumenti e di misure incentivanti orientate a promuovere le tessere di fascia alta e il rinnovo automatico, nell'ottica del rafforzamento del legame tra Automobile Club Roma e i propri soci.

Roma, lì 30 ottobre 2025

IL PRESIDENTE
Giuseppina FUSCO

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2024 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2025 (B)	Budget Esercizio 2026 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.874.747	4.062.000	4.132.000	70.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.447.503	1.471.900	1.480.900	9.000
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.322.250	5.533.900	5.612.900	79.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.677	6.000	6.000	0
7) Spese per prestazioni di servizi	1.353.600	1.456.300	1.493.300	37.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	72.711	80.000	80.000	0
9) Costi del personale	223.934	233.700	233.700	0
a) Salari e Stipendi	104.252	111.000	111.000	0
b) Oneri Sociali	41.703	44.000	44.000	0
c) Trattamento di Fine Rapporto	10.873	14.000	14.000	0
d) Trattamento di Quiescenza e Simili	0	0	0	0
e) Altri Costi	67.106	64.700	64.700	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	116.255	124.200	124.200	0
a) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	121	200	200	0
b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	116.134	124.000	124.000	0
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0
d) Svalutazione crediti attivo circolante	0	0	0	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	2.292.653	2.603.000	2.596.000	-7.000
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.062.830	4.503.200	4.533.200	30.000

 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2024 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2025 (B)	Budget Esercizio 2026 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.259.420	1.030.700	1.079.700	49.000
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	53.275	73.000	93.000	20.000
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni	0	0	0	0
b) Da titoli iscritti nelle Immobilizzazioni	0	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
d) Altri proventi	53.275	73.000	93.000	20.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	5.013	0	0	0
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	48.262	73.000	93.000	20.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE -RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE (D)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	1.307.682	1.103.700	1.172.700	69.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	275.115	285.000	300.000	15.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.032.567	818.700	872.700	54.000

Firma :

 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget Esercizio 2026
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI SOFTWARE - INVESTIMENTI SOFTWARE - DISSIONI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISSIONI TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IMMOBILI - INVESTIMENTI IMMOBILI - DISSIONI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISSIONI TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00 0,00 30.000,00 0,00 30.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI PARTECIPAZIONI - DISSIONI TITOLI - INVESTIMENTI TITOLI - DISSIONI TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	30.000,00

Firma :

 BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2026
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025	1.801.515,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	6.200.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	2.800.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2026	9.000.000,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	5.900.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	30.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	2.500.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2026	8.430.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2026	2.371.515,00

 AUTOMOBILE CLUB ROMA	Budget esercizio 2026		Budget esercizio 2027		Budget esercizio 2028	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		4.132.000		4.162.000		4.162.000
a) contributi ordinari dello stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	140.000		140.000		140.000	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	140.000		140.000		140.000	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati	0		0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.992.000		4.022.000		4.022.000	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0		0		0	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0		0	
4) Incrementi di immobili per lavori interni	0		0		0	
5) Altri ricavi e proventi	1.480.900		1.537.100		1.537.100	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.480.900		1.537.100		1.537.100	
		5.612.900		5.699.100		5.699.100
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.000		8.500		8.500
7) Per servizi		1.483.300		1.499.000		1.502.500
a) erogazione di servizi istituzionali	223.000		261.000		261.000	
b) acquisizione di servizi	1.214.400		1.191.500		1.195.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	26.600		27.000		27.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	19.300		19.500		19.500	
8) Per godimento di beni di terzi		80.000		82.000		82.000
9) Per il personale		243.700		242.700		242.700
a) salari e stipendi	175.200		174.200		174.200	
b) oneri sociali	44.000		44.000		44.000	
c) trattamento di fine rapporto	14.000		14.000		14.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		0	
e) altri costi	10.500		10.500		10.500	
10) Ammortamenti e svalutazioni		124.200		127.200		127.200
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200		200		200	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.000		127.000		127.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0		0	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		0		0	
12) Accantonamenti per rischi	0		0		0	
13) Altri accantonamenti	0		0		0	
14) Oneri diversi di gestione	2.596.000		2.631.500		2.631.500	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	2.596.000		2.631.500		2.631.500	
		4.533.200		4.590.900		4.594.400
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.079.700		1.108.200		1.104.700
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0		0
16) Altri proventi finanziari		93.000		100.000		103.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	93.000		100.000		103.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		0		0		0
a) interessi passivi	0		0		0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	0		0		0	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0		0		0	
		93.000		100.000		103.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
19) Svalutazioni		0		0		0
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
		0		0		0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5)		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0		0		0
		0		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.172.700		1.208.200		1.207.700
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		300.000		300.000		300.000
		872.700		908.200		907.700

 AUTOMOBILE CLUB ROMA	Budget assestato 2025		Budget esercizio 2026	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		4.062.000		4.132.000
a) <i>contributi ordinari dello stato</i>	0		0	
b) <i>corrispettivi da contratto di servizi</i>	140.000		140.000	
b.1) <i>con lo Stato</i>	0		0	
b.2) <i>con le Regioni</i>	140.000		140.000	
b.3) <i>con altri enti pubblici</i>	0		0	
b.4) <i>con l'Unione Europea</i>	0		0	
c) <i>contributi in conto esercizio</i>	0		0	
c.1) <i>contributi dallo Stato</i>	0		0	
c.2) <i>contributi da Regioni</i>	0		0	
c.3) <i>contributi da altri enti pubblici</i>	0		0	
c.4) <i>contributi dall'Unione Europea</i>	0		0	
d) <i>contributi da privati</i>	0		0	
e) <i>proventi fiscali e parafiscali</i>	0		0	
f) <i>ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi</i>	3.922.000		3.992.000	
2) <i>Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti</i>	0		0	
3) <i>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>	0		0	
4) <i>Incrementi di immobili per lavori interni</i>	0		0	
5) <i>Altri ricavi e proventi</i>	1.471.900		1.480.900	
a) <i>quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio</i>	0		0	
b) <i>altri ricavi e proventi</i>	1.471.900		1.480.900	
		5.533.900		5.612.900
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		6.000		6.000
7) <i>Per servizi</i>		1.446.300		1.483.300
a) <i>erogazione di servizi istituzionali</i>	207.000		223.000	
b) <i>acquisizione di servizi</i>	1.193.400		1.214.400	
c) <i>consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro</i>	26.600		26.600	
d) <i>compensi ad organi di amministrazione e di controllo</i>	19.300		19.300	
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>		80.000		80.000
9) <i>Per il personale</i>		243.700		243.700
a) <i>salari e stipendi</i>	175.200		175.200	
b) <i>oneri sociali</i>	44.000		44.000	
c) <i>trattamento di fine rapporto</i>	14.000		14.000	
d) <i>trattamento di quiescenza e simili</i>	0		0	
e) <i>altri costi</i>	10.500		10.500	
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		124.200		124.200
a) <i>ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	200		200	
b) <i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	124.000		124.000	
c) <i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0		0	
d) <i>svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	0		0	
11) <i>Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		0		0
12) <i>Accantonamenti per rischi</i>		0		0
13) <i>Altri accantonamenti</i>		0		0
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>		2.603.000		2.596.000
a) <i>oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica</i>	0		0	
b) <i>altri oneri diversi di gestione</i>	2.603.000		2.596.000	
		4.503.200		4.533.200
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.030.700		1.079.700
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) <i>Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate</i>		0		0
16) <i>Altri proventi finanziari</i>		73.000		93.000
a) <i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>	0		0	
b) <i>da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
c) <i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
d) <i>proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>	73.000		93.000	
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		0		0
a) <i>interessi passivi</i>	0		0	
b) <i>oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate</i>	0		0	
c) <i>altri interessi e oneri finanziari</i>	0		0	
17- bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>		0		0
		73.000		93.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) <i>Rivalutazioni</i>		0		0
a) <i>di partecipazioni</i>	0		0	
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
19) <i>Svalutazioni</i>		0		0
a) <i>di partecipazioni</i>	0		0	
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0	
		0		0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) <i>Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)</i>		0		0
21) <i>Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti</i>		0		0
		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		1.103.700		1.172.700
<i>imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		285.000		300.000
		818.700		872.700



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ

MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto 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 materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam.p er rischi ed oneri	B13) Altri accantoname nti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	1.636	319.993	2.667	63.736	33.873	0	0	0	129.800	551.705
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	1.636	533.321	26.667	63.736	33.873	0	0	0	1.298.000	1.957.234
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	273	0	16.000	10.623	5.645	0	0	0	0	32.541
			Assistenza Automobilistica	0	0	16.000	0		0	0	0	0	16.000
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	545	159.996	5.333	21.245	11.291	0	0	0	389.400	587.812
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	ACI Storico	545	53.332	5.333	21.245	11.291	0	0	0	259.600	351.347
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e promozione del territorio	273	106.664	2.667	10.623	5.645	0	0	0	0	125.872
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	1.091	319.993	5.333	42.491	22.582	0	0	0	519.200	910.690
Totali				6.000	1.493.300	80.000	233.700	124.200	0	0	0	2.596.000	4.533.200



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2026	Target raggiunto anno 2026
Salute dell'organizzazione	Accendere il motore dell'inclusione, allacciare la cintura del soccorso	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna quale fattore abilitante per la creazione di valore pubblico	strategico	Numero di insegnanti e istruttori formati Livello medio di soddisfazione dei partecipanti (scala 1-5)	>30 ≥4,0/5	
Rafforzamento del ruolo e delle attività istituzionali	Sostegno al Rally di Roma Capitale e al Campionato Italiano Assoluto Rally (CIAR) - Aci Team Italia	Concorso alla diffusione della cultura della sicurezza e dell'educazione stradale – consolidamento del ruolo istituzionale dell'ACI e degli Automobile Club in ambito nazionale ed internazionale rispetto alle tematiche della mobilità, dello sport e del turismo automobilistico	attività	Svolgimento delle manifestazioni con visibilità ruolo AC Roma	2	



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Costi della produzione 2026				
			B.6 acquisto materiale di consumo	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Accendere il motore dell'inclusione, allacciare la cintura del soccorso	Salute dell'organizzazione	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna quale fattore abilitante per la creazione di valore pubblico	0	8.100	0	0	8.100
Sostegno al Rally di Roma Capitale e al Campionato Italiano Assoluto Rally (CIAR) - Aci Team Italia	Rafforzamento del ruolo e delle attività istituzionali	Concorso alla diffusione della cultura della sicurezza e dell'educazione stradale – consolidamento del ruolo istituzionale dell'ACI e degli Automobile Club in ambito nazionale ed internazionale rispetto alle tematiche della mobilità, dello sport e del turismo automobilistico	0	80.000	0	0	80.000
TOTALI			0	88.100	0	0	88.100

Automobile Club Roma
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
al Budget Annuale dell'Esercizio 2026

Egregi Consiglieri,

Il Collegio ha attentamente esaminato la proposta del Budget Annuale per l'esercizio 2026, formulata dal Direttore al Consiglio Direttivo dell'Ente in conformità al Regolamento di amministrazione e contabilità deliberato dal Consiglio Direttivo ed approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, sottoposto alla vostra approvazione.

La relazione del Presidente analizza le principali voci di costo e ricavo, determinate con criteri prudenziali, tenendo conto dell'andamento dell'esercizio in corso, del risultato dell'esercizio precedente e dei fatti gestionali esclusivamente inerenti al 2026.

La suddetta proposta si compone dei seguenti documenti:

- a) Budget economico;
- b) Budget degli investimenti/dismissioni;
- c) Budget di tesoreria;
- d) Relazione del Presidente.

Inoltre, visti il Decreto del Ministero dell'Economia del 27/03/2013 e la successiva circolare ministeriale n. 35 del 22/08/2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- 1) budget economico riclassificato;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2026-2028;
- 3) piano degli indicatori e degli obiettivi di bilancio.

Tali documenti esprimono i seguenti valori riassuntivi:

BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo 2024	Budget assestato 2025	Budget economico 2026	Differenza
Valore della produzione	5.322.250	5.533.900	5.612.900	79.000
Costi della produzione	-4.062.830	-4.503.200	-4.533.200	30.000
Differenza tra valore e costi della produzione - R.O.L.	1.259.420	1.030.700	1.079.700	49.000
Proventi e oneri finanziari	48.262	73.000	93.000	20.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	1.307.682	1.103.700	1.172.700	69.000
Imposte sul reddito di esercizio	-275.115	-285.000	-300.000	15.000
Utile (Perdita) di esercizio	1.032.567	818.700	872.700	54.000

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI				
	Esercizio 2024	Budget assestato 2025	Budget 2026	Variazione
Altre immobilizzazioni Immateriali - Investimenti				
Altre immobilizzazioni Immateriali - Dismissioni				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0	0
Immobili - Investimenti				
Immobili - Dismissioni				
Altre immobilizzazioni materiali - Investimenti	1.506	30.000	30.000	0
Altre immobilizzazioni materiali - Dismissioni				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.506	30.000	30.000	0
Partecipazioni in imprese controllate - investimenti				
Partecipazioni in imprese controllate - dismissioni				
Partecipazioni in altre imprese - investimenti				
Partecipazioni in altre imprese - dismissioni				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	1.506	30.000	30.000	0

BUDGET DI TESORERIA	
Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2025	1.801.515
Flussi di tesoreria in entrata - esercizio 2026	9.000.000
Flussi di tesoreria in uscita - esercizio 2026	-8.430.000
Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2026	2.371.515

Il Collegio:

- **ha preso visione** dei sottoindicati documenti previsti dal decreto M.E.F. di cui sopra:
 - Budget economico riclassificato secondo lo schema del detto decreto ministeriale, nel quale i costi per i buoni pasto del personale di dieci mila euro sono stati aggiunti alla categoria B9 e detratti dalla categoria B7;
 - Budget economico pluriennale per il triennio 2026-2028 che presenta negli esercizi 2027 e 2028 modestissimi incrementi;
 - Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio.
- **ha preso atto** che:
 - l'Ente ha predisposto il prospetto delle previsioni di spesa complessiva, articolato per missioni e programmi, di cui all'articolo 9, comma 3, del D.M. citato, in conformità alle specifiche istruzioni impartite dall'Acì con la nota prot. DAF 9296 del 9 ottobre 2013;
 - il Budget annuale dell'esercizio 2026 chiude con i seguenti dati riepilogativi:
 - un utile presunto di € 872.700;
 - un totale degli investimenti di € 30.000;
 - un saldo finale presunto di tesoreria di € 2.371.515;
 - il budget economico 2026 rispetta gli obiettivi previsti dal Regolamento di amministrazione e contabilità sia riguardo al principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, presentando un avanzo economico di € 872.700, che per il contenimento della spesa per il triennio 2023—2025, presentando economie per circa 406 mila euro;
 - i dati previsionali del 2026, esposti nel budget annuale, sono stati formulati sulla base degli specifici fatti amministrativi che influiranno sulla gestione dell'Ente per il prossimo anno;
 - il Margine Operativo Lordo ammonta a € 1.203.900, pari al 21,45% del valore della produzione netta e quindi rispetta l'equilibrio economico di cui alle linee guida approvate dal Consiglio Generale dell'Acì in data 8 aprile 2021. Soddisfa inoltre il dettato dell'art. 4 del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2023 – 2025, che prevede un M.O.L. almeno di € 250.000.

È stato ulteriormente rilevato che le previsioni relative al valore ed ai costi di produzione sono rimasti pressoché immutati, presentando una modestissima variazione percentuale positiva rispetto a quelle formulate per il precedente esercizio 2025, rispettivamente dell'1,43% e dello 0,67%.

CONCLUSIONI

Per quanto sopra esposto e sulla base della documentazione ricevuta, il Collegio:

- visti gli importi stanziati nel Budget annuale per l'esercizio 2026;
- vista la documentazione esaminata e acquisite le opportune informazioni presso i competenti uffici dell'Ente,

- constatata la presenza di tutti gli adempimenti richiesti dalle citate norme;
 - preso atto di quanto disposto dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'A.C. Roma per il triennio 2026 – 2028 (di cui all'art.2, comma 2bis, D.L. 101/2013), che verrà sottoposto alla deliberazione del Consiglio Direttivo dell'Ente in data 28 ottobre 2025;

rileva la regolarità delle previsioni effettuate ritenendo attendibili i ricavi e congrui i costi previsti;

e

attesta che l'A.C. Roma rispetta tutti gli obiettivi fissati nel Regolamento di cui al punto precedente, realizzando per l'anno 2026 il contenimento della spesa prevista e più in particolare un risparmio dei costi di gestione di € 405.796.

Esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2025.

Roma 21/10/2025

Per il Collegio

Rag. Adele Santosuosso - Presidente