



Automobile Club Vercelli

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 ⁽¹⁾

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 7 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente e si compone di:

1. LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO DELL'ENTE
2. CRITERI ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI ECONOMICHE
3. BUDGET ECONOMICO - COMPOSIZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI
4. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI
5. BUDGET DI TESORERIA
6. PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE ALLA DATA DEL 30 GIUGNO DELL'ANNO IN CORSO.

PREMESSA

Il budget annuale che mi appresto a illustrare è stato redatto secondo le disposizioni del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente e nel rispetto del Regolamento per l'Adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2023/2025, di cui all'art. 2 comma 2 bis D.L.101/2013, adottato con delibera del Consiglio direttivo n. 12 del 15/12/2022.

Il presente budget annuale, formulato in termini di competenza economica e con il conto quale unità elementare, raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente per l'anno 2026, elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

¹ Allegato (ALL. 4) alla Delibera del Consiglio direttivo n. 14 del 27/10/2025



Automobile Club Vercelli

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

In ottemperanza al D.M. del 27 marzo 2013 e a quanto previsto dalla circolare MEF n. 35 del 22 agosto 2013, si allegano anche il budget economico riclassificato, il budget economico pluriennale e il piano degli obiettivi per attività.

Il "Prospetto delle Previsioni di spesa complessiva articolato missioni e programmi" non viene predisposto in quanto l'Ente non rientra tra quelli tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema SIOPE.

Il budget economico è stato redatto in forma scalare e contiene previsioni di ricavi e costi per il 2026 formulate in base al principio della competenza economica, nel rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale.

Il budget degli investimenti/dismissioni contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che l'Ente prevede di effettuare nel 2026.

Il budget di tesoreria deve presentare un saldo almeno in pareggio e contiene le previsioni degli importi che si prevede di incassare e di pagare nel 2026.

La relazione del Collegio dei Revisori, depositata presso la sede dell'Automobile Club prima della data fissata per l'approvazione del budget da parte del Consiglio direttivo, contiene considerazioni e valutazioni sul programma annuale e sugli obiettivi che l'Automobile Club intende realizzare e, in particolare, sull'attendibilità dei ricavi previsti sulla base della documentazione e degli elementi di conoscenza forniti, nonché sulla congruità dei costi, tenendo presente l'ammontare delle risorse utilizzate negli esercizi precedenti.

Il budget economico pluriennale copre un periodo di tre anni, è formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale.

Il piano generale delle attività dell'Automobile Club è formulato dal Direttore ai fini della definizione degli obiettivi generali, dei piani e dei programmi di attività dell'Ente e indica:

- a. gli obiettivi, i programmi, i progetti e le attività che i centri di responsabilità intendono conseguire e attuare in termini di servizi e prestazioni;
- b. il collegamento tra questi obiettivi e programmi e le linee strategiche, nonché le risorse di budget da utilizzare;
- c. i benefici in termini di efficacia ed efficienza che si intendono ottenere;



Automobile Club Vercelli

d. i tempi di esecuzione dei programmi e i progetti previsti a budget.

Il budget annuale unitamente al piano generale delle attività e al budget di gestione costituisce il principale documento di previsione con cui si realizza il processo di pianificazione e programmazione dell'Ente, svolgendo la funzione autorizzativa della spesa sulla base delle linee strategiche e degli orientamenti espressi dagli organi di vertice dell'Ente.

Sulla base del budget annuale, approvato dagli organi, il Direttore dell'Ente determinerà successivamente il budget di gestione, articolato in voci di budget.

Quadro riepilogativo del budget economico:

UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO AL 31/12/2026	19.295,00€
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	749.700,00€
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	723.180,00€
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	26.520,00€
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	7.275,00€
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE	8.700,00€
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	42.495,00€
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	23.200,00€



Automobile Club Vercelli

Il margine operativo lordo (MOL) è così determinato:

MARGINE OPERATIVO LORDO (1-4)	55.925,00€
(1) VALORE DELLA PRODUZIONE NETTO (2-3)	749.700,00€
(2) VALORE DELLA PRODUZIONE	749.700,00€
(3) PROVENTI STRAORDINARI	0,00€
(4) COSTI DELLA PRODUZIONE NETTI (5-6-7)	693.775,00€
(5) COSTI DELLA PRODUZIONE	723.180,00€
(6) DI CUI ONERI STRAORDINARI	0,00€
(7) DI CUI AMMORTAMENTI, SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI	29.405,00€

1. LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO DELL'ENTE

Tracciare le linee strategiche dell'Automobile Club Vercelli per il 2026 richiede di bilanciare le funzioni istituzionali di supporto alla mobilità con le sfide del contesto locale (transizione ecologica, digitalizzazione dei servizi) e gli obiettivi federali fissati da ACI.

Il piano strategico per il 2026 si concentrerà sui seguenti quattro pilastri.

1. Potenziamento e riconversione dei servizi istituzionali (Digitalizzazione e Efficienza)

L'obiettivo primario dell'AC è mantenere l'efficienza e l'accessibilità dei servizi essenziali, adattandoli alla crescente digitalizzazione e alle nuove normative.

Linea strategica	Azioni chiave per il 2026	Impatto atteso
Efficientamento Servizi PRA/Tasse Auto	Ottimizzare i processi interni e la gestione del bollo auto e delle pratiche (passaggi di proprietà, ecc.), riducendo i tempi di attesa allo sportello e aumentando dove possibile la digitalizzazione dei flussi documentali.	Riduzione dei costi operativi e miglioramento della qualità del servizio offerto.



Automobile Club Vercelli

Sviluppo digitale e accessibilità

Migliorare l'accessibilità fisica e digitale ai servizi per tutte le fasce di popolazione, in particolare per i cittadini over 65 e con disabilità (in linea con le direttive del PIAO ACI). Promuovere l'utilizzo dei servizi online.

Inclusione digitale e semplificazione dell'interazione con l'utenza vercellese.

2. Promozione della mobilità sostenibile e sicura

Data l'attenzione crescente a livello regionale (es. blocco Euro 5/Euro 6) e nazionale verso l'elettrificazione e la sicurezza, l'AC Vercelli deve posizionarsi come attore chiave della transizione.

Linea strategica	Azioni chiave per il 2026	Impatto atteso
Educazione stradale e sicurezza	Intensificare i programmi di educazione stradale, anche in collaborazione con enti locali e scuole, concentrandosi sui rischi legati alla distrazione e alla guida in condizioni critiche.	Riduzione dell'incidentalità stradale e rafforzamento dell'immagine istituzionale di AC Vercelli.
Supporto alla transizione ecologica	Offrire consulenza mirata ai soci e agli utenti sui nuovi incentivi (nazionali e regionali) per l'acquisto di veicoli a basse emissioni (elettrici, ibridi, metano) e sui servizi di ricarica.	Posizionamento dell'AC come hub di riferimento per le nuove forme di mobilità.
Iniziative su veicoli storici	Continuare a promuovere eventi come "Ruote nella Storia".	Tutela del patrimonio automobilistico storico e attrazione di turismo specializzato.



Automobile Club Vercelli

3. Sviluppo commerciale e valore aggiunto per il Socio

Il mantenimento e la crescita della base associativa passano attraverso l'offerta di servizi e benefit che vanno oltre le funzioni istituzionali.

Linea strategica	Azioni chiave per il 2026	Impatto atteso
Rafforzamento tesseramento	Campagne mirate di promozione delle Tessere ACI (come ACI Gold, Sistema) e rafforzamento degli sconti esclusivi sul territorio vercellese (es. convenzioni con esercizi commerciali locali).	Aumento del numero di soci e fedeltà all'associazione.
Offerta assicurativa personalizzata	Promuovere in modo più incisivo le polizze assicurative del gruppo (es. Sara Assicurazioni, con prodotti specifici come Sara Vintage o Guido Bene), proponendo soluzioni ritagliate sulle esigenze del territorio.	Incremento delle entrate commerciali e offerta di valore per il socio.
Servizi di mobilità integrata	Valutare l'ampliamento dell'offerta con servizi complementari come noleggio a breve/lungo termine o consulenza per la micromobilità (e-bike, scooter elettrici), in risposta alla diversificazione delle esigenze di trasporto.	Intercettazione di nuove fasce di utenti e diversificazione del portafoglio servizi.

4. Attività territoriali e visibilità (Relazioni e Comunicazione)

Essere un punto di riferimento non solo come ufficio di pratiche, ma come voce autorevole sulla mobilità nel vercellese.



Automobile Club Vercelli

Linea Strategica	Azioni Chiave per il 2026	Impatto Atteso
Presenza e collaborazione istituzionale	Rafforzare i rapporti con la Provincia e il Comune di Vercelli, la Prefettura e le Associazioni di Categoria per partecipare attivamente alla definizione delle politiche di mobilità e infrastrutturali locali.	Aumento dell'influenza istituzionale dell'AC Vercelli sulle decisioni strategiche del territorio.
Comunicazione e informazione locale	Utilizzare i canali digitali (sito, social media) e tradizionali (stampa locale) per informare tempestivamente i cittadini su nuove normative (es. Blocco Euro 5/6), tasse automobilistiche e iniziative di sicurezza.	Miglioramento della percezione pubblica e del ruolo di utilità sociale dell'Ente.
Organizzazione di eventi e celebrazione centenario	Oltre a quelli storici, organizzare iniziative sulla mobilità del futuro e la guida sicura, coinvolgendo attivamente la cittadinanza e le scuole. Celebrare con la cittadinanza la ricorrenza del centenario della fondazione dell'Ente.	Rafforzamento del legame con il territorio e visibilità mediatica.

2. CRITERI ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI ECONOMICHE

Le previsioni economiche sono state formulate sulla base del principio di chiarezza e in modo veritiero e corretto.

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza tenendo conto della presumibile realizzazione dei fatti amministrativi.

L'imputazione delle voci è stata effettuata secondo il principio di competenza, imputando all'esercizio i prevedibili costi e i ricavi di competenza dell'esercizio che trovano nella stessa giustificazione economica.



Automobile Club Vercelli

I costi di funzionamento sono stati valutati sulla base di stime, tenuto conto dei costi storici, mentre gli investimenti in fattori produttivi a fecondità ripetuta sono stati valutati sulla base dei costi di presumibile acquisizione.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche e attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate e sono stati considerati criteri di economicità per le uscite.

3. BUDGET ECONOMICO - COMPOSIZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI

A - VALORE DELLA PRODUZIONE (€ 749.700,00)

A-VALORE DELLA PRODUZIONE		BUDGET 2026
		€ 749.700,00
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		€ 362.500,00
RP.01.02.0007	Proventi ufficio assistenza automobilistica	€ 60.000,00
RP.01.02.0009	Proventi servizi turistici	€ 100,00
RP.01.02.0011	Proventi per manifestazioni sportive	€ 1.000,00
RP.01.02.0013	Aggio per riscossione tasse circolazione	€ 17.000,00
RP.01.02.0014	Contributi da Delegazioni per tasse auto	€ 2.500,00
RP.01.02.0015	Proventi per duplicati bolli	€ 100,00
RP.01.02.0016	Proventi per bonifiche tasse Regione	€ 300,00
RP.01.02.0024	Proventi da centri revisione	€ 7.500,00
RP.01.02.0027	Corrispettivo per raggiung. ob. di associaz.	€ 5.000,00
RP.01.02.0028	Quote sociali	€ 260.000,00
RP.01.02.0030	Aggio per servizi piattaforma pago PA	€ 9.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor. semilavorati e finiti		€ 0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		€ 0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		€ 0,00
5) Altri ricavi e proventi		€ 387.200,00



Automobile Club Vercelli

RP.01.06.0008	Affitti di immobili	€ 56.000,00
RP.01.06.0011	Marchio SARA	€ 3.500,00
RP.01.06.0012	Canone marchio delegazioni	€ 33.500,00
RP.01.06.0013	Rimborsi di spese generali da SARA	€ 2.200,00
RP.01.06.0014	Provvigioni attive	€ 236.000,00
RP.01.06.0016	Rimborsi e concorsi diversi	€ 1.000,00
RP.01.06.0020	Corrispettivo agenti capo SARA	€ 45.000,00
RP.01.06.0022	Sopravvenienze attive	€ 0,00
RP.01.06.0025	Plusval. da alien. di immobilizzazioni mat.	€ 3.000,00

Il valore della produzione è atteso complessivamente in aumento per € 10.800,00.

Nello specifico, per il 2026, rispetto al budget 2025, si prevedono le seguenti differenze:

- in aumento:
 - Aggio per riscossione tasse circolazione (+2.000,00 €)
 - Quote sociali (+10.000,00 €)
 - Aggio per servizi piattaforma pago PA (+3.000,00)
 - Affitti di immobili (+1.000,00 €, adeguamenti ISTAT)
 - Corrispettivo agenti capo SARA (+10.000,00 €)
- in diminuzione:
 - Corrispettivo per raggiung. ob. di associaz. (-3.000,00 €, previsione prudenziale)
 - Canone marchio delegazioni (-4.000,00 €, adeguamenti contrattuali)
 - Provvigioni attive (-4.000,00)
 - Plusval. da alien. di immobilizzazioni mat. (-3.000,00 €)

Restano sostanzialmente inalterate o con variazioni inferiori o uguali a 1.000,00 € le altre voci.



Automobile Club Vercelli

B - COSTI DELLA PRODUZIONE (€ 723.180,00)

B-COSTI DELLA PRODUZIONE		BUDGET 2026
		€ 723.180,00
6) Acq. materie prime, sussidiarie, di cons. e di merci		€ 2.500,00
RP.01.01.0002	Cancelleria/Stampati	€ 1.300,00
RP.01.01.0004	Materiale di consumo	€ 1.200,00
7) Spese per prestazioni di servizi		€ 428.660,00
CP.01.02.0002	Compensi organi dell'Ente	€ 5.300,00
CP.01.02.0003	Compensi Collegio dei Revisori dei Conti	€ 4.420,00
CP.01.02.0004	Provvigioni passive SARA/SARA VITA	€ 166.000,00
CP.01.02.0006	Cons. amministr. e fiscali - Dichiarazioni annuali	€ 2.500,00
CP.01.02.0012	Prestazioni mediche	€ 500,00
CP.01.02.0013	Organizzazione eventi sportivi	€ 2.500,00
CP.01.02.0014	Organizzazione eventi istituzionali	€ 4.000,00
CP.01.02.0015	Pubblicità e Attività promozionali	€ 1.500,00
CP.01.02.0018	Corsi di formazione	€ 0,00
CP.01.02.0019	Corsi di educazione stradale	€ 200,00
CP.01.02.0020	Spese pulizia locali	€ 6.500,00
CP.01.02.0022	Fornitura di acqua	€ 200,00
CP.01.02.0023	Spese per riscaldamento	€ 6.500,00
CP.01.02.0024	Fornitura energia elettrica	€ 3.000,00
CP.01.02.0025	Spese telefoniche rete fissa	€ 1.000,00
CP.01.02.0027	Servizi informatici professionali gestione paghe	€ 2.500,00
CP.01.02.0028	Servizi informatici professionali ed elab. dati	€ 2.300,00
CP.01.02.0031	Spese trasporti e facchinaggio	€ 500,00
CP.01.02.0032	Missioni e trasferte	€ 500,00
CP.01.02.0033	Manut. ordinarie immobilizzazioni materiali	€ 7.500,00
CP.01.02.0037	Buoni pasto	€ 1.250,00



Automobile Club Vercelli

CP.01.02.0039	Spese postali	€ 0,00
CP.01.02.0040	Servizi editoriali per pubblicazioni	€ 3.500,00
CP.01.02.0041	Prestazione di servizi per gestione ufficio soci	€ 12.500,00
CP.01.02.0042	Prestazione di servizi gestione ufficio tasse	€ 50.000,00
CP.01.02.0049	Spese a terzi per prestazione di servizi diversi	€ 1.500,00
CP.01.02.0050	Spese a terzi per prestaz. di servizi struttura	€ 13.000,00
CP.01.02.0051	Spese a terzi per prestaz. di servizi assistenza	€ 50.000,00
CP.01.02.0052	Spese postali per pratiche ufficio A.A.	€ 1.000,00
CP.01.02.0054	Spese a terzi per servizi commerciali	€ 2.000,00
CP.01.02.0055	Spese di assicurazioni	€ 5.000,00
CP.01.02.0077	Provvigioni acquisizione soci Delegazioni	€ 25.000,00
CP.01.02.0080	Spese per servizi bancari	€ 2.000,00
CP.01.02.0085	Rimborsi alla Presidenza	€ 1.000,00
CP.01.02.0086	Rimborsi al collegio dei Revisori	€ 100,00
CP.01.02.0087	Spese per polizza sanitaria personale	€ 740,00
CP.01.02.0089	Spese a terzi per Centri di revisione	€ 3.000,00
CP.01.02.0090	Costi per servizi del personale comandato ACI	€ 35.000,00
CP.01.02.0092	Costi per servizi piattaforma Pago PA	€ 5.000,00
8) Spese per godimento beni di terzi		€ 3.500,00
CP.01.03.0002	Noleggi	€ 2.200,00
CP.01.03.0007	Oneri accessori per spese condominiali	€ 1.300,00
9) Costi del personale		€ 62.550,00
CP.01.04.0001	Stipendi	€ 39.000,00
CP.01.04.0002	Trattamento accessorio aree	€ 3.000,00
CP.01.04.0004	Oneri sociali	€ 10.900,00
CP.01.04.0006	Trattamento di fine rapporto: T.F.R.	€ 3.400,00
CP.01.04.0007	Fondo ore straordinarie	€ 1.000,00
CP.01.04.0008	Fondo miglioramento efficienza enti	€ 5.000,00



Automobile Club Vercelli

CP.01.04.0010	Contributi INAIL	€ 250,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		€ 6.755,00
CP.01.05.0007	Ammortamento mobili e arredi	€ 55,00
CP.01.05.0008	Ammortamento impianti	€ 4.900,00
CP.01.05.0009	Ammortamento attrezzature	€ 800,00
CP.01.05.0012	Ammortamento beni di valore inf. a €516,46	€ 1.000,00
11) Var. riman. mat. prime, sussid., di cons. e merci		€ 3.600,00
CP.01.06.0001	Rimanenze iniziali	€ 8.600,00
CP.01.06.0002	Rimanenze finali	-€ 5.000,00
12) Accantonamento per rischi		€ 0,00
CP.01.07.0001	Accant. al fondo rischio per altre cause in corso	€ 0,00
CP.01.07.0003	Accant. al fondo rischio art. 8 L. 135/2012	€ 0,00
13) Altri accantonamenti		€ 22.650,00
CP.01.08.0001	Accantonamenti fondo rinnovi contrattuali	€ 0,00
CP.01.08.0002	Accantonamenti per spese future	€ 0,00
CP.01.08.0003	Altri accantonamenti	€ 0,00
CP.01.08.0004	Accant. liquid. portafoglio sub agenti SARA	€ 22.650,00
14) Oneri diversi di gestione		€ 192.965,00
CP.01.09.0001	Imposte e tasse Pubblicità e Rifiuti	€ 1.500,00
CP.01.09.0002	Imposte e tasse indeducibili - IMU	€ 14.000,00
CP.01.09.0003	IVA indetraibile e conguaglio PRO-RATA	€ 10.000,00
CP.01.09.0005	Bollatura, vidimazioni e imposte di registro	€ 2.000,00
CP.01.09.0007	Sopravvenienze passive ordinarie	€ 500,00
CP.01.09.0010	Arrotondamenti passivi	€ 20,00
CP.01.09.0013	Abbonamenti e pubblicazioni	€ 350,00
CP.01.09.0015	Spese di rappresentanza	€ 1.000,00
CP.01.09.0017	Altri oneri diversi di gestione	€ 1.000,00
CP.01.09.0018	Omaggi sociali	€ 6.000,00



Automobile Club Vercelli

CP.01.09.0026	Ritenute fiscali su interessi	€ 320,00
CP.01.09.0027	Contributo di vigilanza ISVAP	€ 275,00
CP.01.09.0028	Aliquote sociali	€ 156.000,00

I costi della produzione sono attesi in diminuzione per € 11.270,00.

A partire da luglio 2025, l'AC Vercelli opera senza personale dipendente, basando la propria attività esclusivamente sull'acquisto di servizi dalla propria società in house. Questa situazione, pur gestibile nel brevissimo termine, si è dimostrata insostenibile, non conforme al ruolo di Ente Pubblico non Economico e ha rischiato di compromettere la continuità e la qualità dei servizi pubblici che l'Ente è chiamato a garantire. È stato pertanto ritenuto indispensabile programmare il ripristino della funzionalità minima e la conformità operativa dell'Ente modificando il Piano triennale dei fabbisogni del personale 2025-2027 e inserendo l'assunzione di n. 2 unità di personale. Di tali assunzioni è stata quindi considerata la relativa copertura finanziaria nella voce "Costi del personale" e, conseguentemente, in considerazione della futura minore necessità, è stato diminuito l'importo relativo all'acquisto di servizi.

Nello specifico, per il 2026, rispetto al budget 2025, si prevedono le seguenti differenze:

- in aumento:
 - Organizzazione eventi istituzionali (+3.800,00 €, in vista della ricorrenza del centenario della costituzione dell'Ente)
 - Servizi informatici professionali gestione paghe (+1.100,00 €, in considerazione dell'assunzione di personale)
 - Servizi editoriali per pubblicazioni (+3.500,00 €, in vista della ricorrenza del centenario della costituzione dell'Ente)
 - Provvigioni acquisizione soci Delegazioni (+5.000,00 €)
 - Costi per servizi piattaforma Pago PA (+1.900,00 €)
 - Stipendi (+13.000,00 €, in considerazione dell'assunzione di personale)
 - Trattamento accessorio aree (+1.200,00 €, in considerazione dell'assunzione di personale)
 - Rimanenze iniziali (+5.100,00 €, per acquisto omaggi)
 - Accant. liquid. portafoglio sub agenti SARA (+19.650,00 €, a copertura del pregresso)
 - Aliquote sociali (+6.000,00 €, in considerazione aumento quote sociali)
- in diminuzione:



Automobile Club Vercelli

- Provvigioni passive SARA/SARA VITA (-3.000,00 €)
- Organizzazione eventi sportivi (-1.000,00 €)
- Spese trasporti e facchinaggio (-1.000,00 €)
- Prestazione di servizi per gestione ufficio soci (-8.400,00 €, per diminuita necessità acquisto servizi)
- Spese a terzi per prestaz. di servizi struttura (-26.550,00 €, per diminuita necessità acquisto servizi)
- Spese a terzi per prestaz. di servizi assistenza (-25.200,00 €, per diminuita necessità acquisto servizi)
- Fondo miglioramento efficienza enti (-3.000,00 €)
- Rimanenze finali (-3.600,00 €, per rimanenze omaggi)
- Accantonamenti fondo rinnovi contrattuali (-6.500,00 €)
- Omaggi sociali (-9.140,00 €)

Restano sostanzialmente inalterate o con variazioni inferiori o uguali a 1.000,00 € le altre voci.

C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI (€ 7.275,00)

		BUDGET 2026
C-PROVENTI E ONERI FINANZIARI		€ 7.275,00
15) Proventi da partecipazioni		€ 4.000,00
RP.02.01.0003	Dividendi da partecipazioni	€ 4.000,00
16) Altri proventi finanziari		€ 3.275,00
RP.02.02.0003	Rendimento polizza liquidazione personale	€ 0,00
RP.02.02.0004	Interessi attivi su titoli	€ 2.475,00
RP.02.02.0006	Interessi su c/c e depositi bancari	€ 800,00
RP.02.02.0015	Interessi su investimento INA Assitalia	€ 0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari		€ 0,00
17bis) Utili e perdite su cambi		€ 0,00

I proventi e gli oneri finanziari sono attesi in diminuzione per € 11.175,00.

Nello specifico, per il 2026, rispetto al budget 2025, si prevedono le seguenti differenze:



Automobile Club Vercelli

- in diminuzione:
 - Dividendi da partecipazioni (-4.000,00 €)
 - Interessi su investimento INA Assitalia (-7.500,00 €)

D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE (€ 8.700,00)

D-RETTIF. DI VALORE DI ATT. E PASS. FIN.		BUDGET 2026
		€ 8.700,00
18) Rivalutazioni		€ 8.700,00
RP.03.01.0003	Rivalutazione immobilizzazioni finanziarie	€ 8.700,00
19) Svalutazioni		€ 0,00

Il valore delle attività finanziarie è atteso in aumento per € 8.700,00.

Nello specifico, per il 2026, rispetto al budget 2025, si prevedono le seguenti differenze:

- in aumento:
 - Rivalutazione immobilizzazioni finanziarie (+8.700,00 €)

4. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Veniamo ora alla composizione del budget degli investimenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (€ 0,00)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		BUDGET 2026
		€ 0,00
Software - investimenti		€ 0,00
Software - dismissioni		€ 0,00
Altre immobilizzazioni immateriali - investimenti		€ 0,00
Altre immobilizzazioni immateriali - dismissioni		€ 0,00



Automobile Club Vercelli

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (€ 2.000,00)

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		BUDGET 2026
		€ 2.000,00
Immobili - investimenti		€ 0,00
Immobili - dismissioni		€ 0,00
Altre immobilizzazioni materiali - investimenti		€ 2.000,00
AB.02.04.0001	Acquisti di mobili d'ufficio	€ 00,00
AB.02.04.0010	Acquisti di beni di valore <516,46	€ 1.000,00
AB.02.04.0016	Acquisto impianti	€ 00,00
AB.02.04.0019	Acquisto di attrezzature	€ 1.000,00
Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni		€ 0,00

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (€ 0,00)

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		BUDGET 2026
		€ 0,00
Partecipazioni - investimenti		€ 0,00
Partecipazioni - dismissioni		€ 0,00
Titoli - investimenti		€ 0,00
Titoli - dismissioni		€ 0,00

5. BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti. Le previsioni per l'anno 2026 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e dai costi a tutto il 30 settembre 2025 nonché dal consuntivo 2024.



Automobile Club Vercelli

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

Si sottolinea 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.

A) TOTALE FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025	95.000,00€
B) TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2026	3.997.000,00€
C) TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2026	3.963.000,00€
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2026 (A+B-C)	129.000,00€

6. PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE ALLA DATA DEL 30 GIUGNO DELL'ANNO IN CORSO

Di seguito la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2025 redatta secondo il modello allegato al Regolamento di Amministrazione e di contabilità.

AREA INQUADRAMENTO	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
AREA FUNZIONARI	2	1	1
AREA ASSISTENTI	3	0	3
AREA OPERATORI	0	0	0

Vercelli, 27 ottobre 2025

Il Presidente Eugenio Castelli