



AUTOMOBILE CLUB VENEZIA

BUDGET ANNUALE 2026

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Egregi Consiglieri,

il Budget annuale 2026 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato da questo Consiglio Direttivo nel mese di settembre 2009 ed alle nuove disposizioni in materia di bilancio come da D.L. 139/2015.

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

Il Budget annuale si compone dei seguenti documenti:

- 1) Budget economico generale: dove vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2026 rispetto alle previsioni 2025 assestate alla data di presentazione del budget stesso, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2024;
- 2) Budget degli investimenti/dismissioni: nel quale vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2026.

Costituiscono allegati al Budget annuale:

- Budget di tesoreria
- Relazione del Presidente
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Il D.M. del 27.03.2013, di cui alla circolare Mef n.35 del 22.08.2013, fissa i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica per raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle Amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria che, nella fattispecie, prevede come ulteriori allegati al budget annuale, i seguenti documenti:

- Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1) del decreto in oggetto;
- Budget economico pluriennale, per il triennio 2026-2028;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.



Di seguito, in sintesi, i dati salienti del Budget 2026 in esame:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.313.670
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.242.533
DIFF.ZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	71.137
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-42.568
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D)	28.569
Imposte sul reddito dell'esercizio	12.357
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2026	16.212

BUDGET ECONOMICO

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali, ad oggi noti, 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.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore della produzione e costi della produzione, è positivo e pari ad € 71.137. Il Mol (Margine Operativo Lordo) si attesta in € 129.237.

BUDGET ECONOMICO	Consuntivo esercizio 2024 (A)	Budget definitivo esercizio 2025 (B)	Budget esercizio 2026(C)	Differenza (D)= (C)- (B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	935.056	1.191.270	1.313.670	122.400
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	888.336	1.115.411	1.242.533	127.122
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	46.720	75.859	71.137	-4.722
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	-10.580	-9.500	-42.568	-33.068
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	36.140	66.359	28.569	-37.790
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.250	27.500	12.357	-15.143
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	30.890	38.859	16.212	-22.647



A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

All'interno di questa voce troviamo tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi per riscossione tasse di circolazione e i proventi del posteggio. Questi ultimi hanno subito un forte decremento rispetto all'anno 2024 per effetto della restituzione dell'area in concessione demaniale del parcheggio di Punta Sabbioni al Comune di Cavallino Treporti che l'ha voluta indietro il 27 marzo dell'anno 2024. Dal 20 maggio 2024 l'Ente gestisce il parcheggio di Jesolo al Faro per il quale versa un canone di affitto alla Jesolo Turismo, società collegata del Comune di Jesolo. Tale parcheggio, poco remunerativo nell'anno 2025 è stato ritenuto strategico dall'Ente per la creazione di nuove collaborazioni con l'amministrazione comunale di Jesolo per l'ottenimento di altre di parcheggio da poter gestire nel corso dell'anno 2026 e per le quali si prevede in bilancio un incremento dei proventi. Le entrate per quote sociali si prevedono prudenzialmente più basse rispetto all'anno precedente malgrado l'apertura delle nuove delegazioni di Asia Veneto a Favaro Veneto (già convenzionata da aprile 24 ma con scarsi risultati in termini associativi) e di Luca Marinotto a Lido di Venezia (già convenzionata ma ancora non operante) e nuove convenzioni da sviluppare con Enti ed istituzioni locali. Le entrate derivanti dai proventi per la riscossione delle tasse auto rimangono invariate rispetto il previsionale dell'anno precedente. Per quanto concerne le entrate derivanti da proventi per manifestazioni sportive, si prevedono a titolo di quota di partecipazione per la copertura in parte di costi per la realizzazione delle manifestazioni e degli eventi che l'Ente vorrà realizzare nel corso dell'anno 2026.

DESCRIZIONE	IMPORTO
VENDITA MATERIALE CARTOGRAFICO	500
QUOTE SOCIALI	360.000
PROVENTI POSTEGGIO	230.000
PROVENTI SERVIZI TURISTICI	36.770
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	15.000
PROVENTI RISCOSSIONE TASSE AUTO	62.000
TOTALE	704.270

2) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni attive, provvigioni di Sara assicurazioni, royalties per uso del marchio dalle delegazioni ed i contributi da convenzionamento che riceviamo da terzi. Anche per l'anno 2026 la voce più importante di questa categoria è sicuramente l'ammontare dei corrispettivi che Sara Assicurazioni Spa ci riconosce sui portafogli dei suoi Agenti Capo e che si prevede in incremento rispetto all'anno precedente.

In riferimento ai ricavi e proventi dell'anno precedente si prevede una crescita dell'ammontare dovuta principalmente al contratto di servizio come società in house che l'Ente ha stipulato a partire da luglio 2025 con la società di navigazione ACI Venezia Tourist srl che svolge attività di interesse economico generale per conto dell'Ente sul mercato e per la quale, trattenendosi i proventi nel bilancio, paga all'Ente un canone sia per il noleggio della motonave Lepanto sia per le attività di incoming di flussi turistici che utilizzano i servizi turistici offerti dalla società per giri turistici in Laguna o transfer verso San Marco.

DESCRIZIONE	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	162.500
RISARCIMENTO DANNI DA ISTITUTI ASSIC.	1.000
RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI	5.000



AFFITTI D'AZIENDA	12.200
ROYALTIES E CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	10.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	380.000
ARROTONDAMENTI ATTIVI	100
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	21.000
SOPRAVVVENIENZE DELL'ATTIVO	1.000
PROVENTI TASSE AUTO ACI ITALIA	10.000
CONTRIBUTO IMPIANTO AUTOMAZIONE PARK 4.0	6.600
TOTALE	609.400

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

Si premette che tutte le voci di costo indicate nelle categorie B6, B7 e B8 del budget di gestione sono state riformulate tenendo conto degli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa contenuti nel "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013 convertito nella Legge n. 125/2013 e adottato dall'Ente con Delibera del Consiglio Direttivo del 28/10/2025 per il triennio 2026-2028 tenendo conto dei nuovi scenari politici internazionali determinati dal conflitto russo-ucraino per effetto del quale i mutamenti del contesto economico hanno investito il sistema produttivo dei beni e dei servizi con particolare riferimento al settore dell'approvvigionamento energetico.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2026 sono state quindi formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento relativo agli anni 2026-2028.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
MERCE DESTINATA ALLA VENDITA	450
CANCELLERIA	1.500
MODULISTICA	2.450
MATERIALE DI CONSUMO	2.500
MATERIALE EDITORIALE	400
TOTALE	7.300

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e modulistica varia che si prevedono invariati rispetto all'anno precedente.

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi che riguardano la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	5.457
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.238
PROVVIGIONI PASSIVE	15.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	20.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	10.000
ALTRE CONSULENZE	10.000
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	10.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	10.000
SPESE DI FORMAZIONE	1.000
SPESE PER PULIZIA LOCALI	15.000
SPESE DI VIGILANZA	1.500
FORNITURA ACQUA	2.500



FORNITURA GAS/ENERGIA ELETTRICA	22.000
SPESE TELEFONICHE	3.600
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	4.000
SPESE ESERCIZIO NATANTE/AUTOMEZZI	3.900
FACCHINAGGIO/SPESE TRASPORTI	516
MISSIONI E TRASFERTE	5000
MANUTENZIONI ORDINARIE	15.000
PREMI ASSICURAZIONE+ POL. FIDEIUSSORIE	17.500
BUONI PASTO	1.500
SPESE BANCARIE/SPESE POSTALI	9.000
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	2.000
SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	322.421
SPESE PRESTAZIONE SERVIZI VARI	30.000
SPESE PERSONALE COMANDATO	35.035
AGGIO TASSE AUTO A FAVORE ACI ITALIA	10.000
COSTO GESTIONE COL	500
TOTALE	587.668

La categoria delle spese per prestazioni di servizi nei capitoli relativi ai compensi per gli organi dell'Ente, alle spese fisse relative alle utenze, ai contratti con i consulenti, alle spese per missioni ed i premi di assicurazione si mantiene in linea rispetto all'anno precedente. La voce che cresce è invece quella relativa alle spese per prestazione dei servizi a supporto svolti dalle società in house ACI Gestioni srl ed ACI Venezia Tourist a favore dell'Ente che ammonta ad un totale di € 322.421 e che è così composto: da € 212.421, vale a dire pari ad € 200.000 più la parte di Iva indetraibile relativa ai servizi a supporto delle attività svolte da ACI Gestioni in nome e per conto di dell'Automobile Club Venezia e a cui fa riferimento il contratto di servizio sottoscritto in data 20/12/2023. A questa voce si aggiungono anche i 90.000 € che l'Ente versa ad ACI Gestioni per il noleggio della motonave Lepanto di proprietà della società. L'Ente infine versa un corrispettivo ad ACI Venezia Tourist srl di € 20.000 per la gestione dell'attività del taxi acquedotto di proprietà dell'Ente.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva relativi ai locali da mettere a disposizione degli agenti capo Sara Assicurazioni e alla locazione relativa all'immobile di sede. Questo importo si è incrementato rispetto al dato realizzato nell'anno 2024 ma più basso rispetto all'anno precedente per tenere conto sia dell'affitto di ramo di azienda sottoscritto con la Jesolo Turismo per il parcheggio di Jesolo Faro in data 20 maggio 24, sia per effetto di nuove possibili aree di posteggio da gestire per conto dell'Amministrazione di Jesolo.

DESCRIZIONE	IMPORTO
FITTI PASSIVI	240.000
TOTALE	240.000


9) Costi del personale.

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio, attualmente alle dipendenze dell'Ente dal 01 giugno 2011 (composto da una sola risorsa collocata presso l'Ufficio Contabilità e Amministrazione dell'Ente) calcolato seguendo le linee guida del rinnovo contrattuale CCNL EPNE 2022-2024 che ha previsto per l'attuale risorsa in Area Funzionari a partire da dicembre 2024 un costo a bilancio che tiene conto degli aumenti contrattuali previsti, vale a dire:

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	27.500
ONERI SOCIALI/INAIL	9.661

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.000
ALTRI COSTI	809
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	8.630
TOTALE	49.600

Pertanto, nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità, la consistenza del personale dell'A.C. Venezia al 31.12.2025 è la seguente:

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2025 Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
A1	0	0	0
A2	0	0	0
A3	0	0	0
B1	0	0	0
B2	0	0	0
B3	0	0	0
C1	1	1	0
C2	0	0	0
C3	0	0	0
C4	0	0	0
C5	0	0	0

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio. E' stato conteggiato, per il 2026, anche l'ammortamento dell'impianto di automazione relativa al parcheggio di Punta Sabbioni per un importo di € 18.000 oltrechè l'acquisto di nuove attrezzature per il nuovo parcheggio di Jesolo.

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO MOBILI	100
AMMORTAMENTO IMPIANTI COMM.LI	2.000
AMMORTAMENTO IMPIANTI PROMISCUI	1.000
AMMORTAMENTO NATANTE	10.000
AMMORTAMENTO MACCHINE ELETTRONICHE	2.000
AMMORTAMENTO BENI INF.RI AD € 516,46	1.000
AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE/AUTOMAZIONE	18.000
TOTALE	34.100

13) Altri accantonamenti

Si tratta di accantonamenti per spese impreviste relative al parcheggio che si potrebbero verificare in futuro.

DESCRIZIONE	IMPORTO
ALTRI ACCANTONAMENTI	10.000,00
TOTALE	10.000,00

14) Oneri diversi di gestione.

Rappresenta tutti gli oneri riconducibili alla gestione ordinaria dell'A.C. tra cui l'importo delle quote sociali da versare ad ACI di competenza dell'anno che sono di importo più basso rispetto a quello previsto nell'anno precedente

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	30.000
IVA INDETRAIBILE E CONGUAGLIO PRO-RATA	22.000
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	1.000
ARROTONDAMENTI PASSIVI	50
ONERI E SPESE BANCARIE	1.000
MULTE/RAVVEDIMENTI	500
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	1.500
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	6.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	516
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	1.600
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	18.600
QUOTE SOCIALI	216.000
ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	15.000
TOTALE	313.766

C- PROVENTI FINANZIARI

16) e 17) Altri proventi finanziari.

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	500
INTERESSI PASSIVI SU C/C E DEPOSITI BANCARI E POSTALI	43.068
TOTALE	-42.568

Per l'anno 2026 si prevede che gli interessi attivi sui c/c bancari e gli interessi passivi sui depositi bancari diano un risultato della gestione finanziaria di - € 42.568,00. Nella categoria degli interessi passivi ci sono oltre ad € 8.545 relativi al finanziamento richiesto alla Banca per l'acquisto dell'impianto di automazione anche € 34.323 relativi alla quota interessi che ACI Venezia si è impegnata a restituire ad ACI con la proposta di piano di rientro delle esposizioni debitorie verso l'Ente federante approvata dal Consiglio Direttivo del 14 ottobre scorso e presentata via PEC in data 15 ottobre scorso con Prot. n. A36C826/0000011/25.

20) Imposte sul reddito dell'esercizio

DESCRIZIONE	IMPORTO
IRES	6.857
IRAP	5.500
TOTALE	12.357

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità che contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio 2026 a cui il budget si riferisce.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI /DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	92.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	92.000

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare nella nuova area del parcheggio di Jesolo "Al Faro" e delle altre aree che potranno essere gestite nel corso del 2026 dall'Ente presso lo stesso Comune di Jesolo e da lavori di straordinaria manutenzione nel natante di proprietà dell'Ente per progetti in via di sviluppo.

BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

BUDGET DI TESORERIA

Budget
Esercizio
2026



SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025	137.928
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	1.318.574
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	866.849
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2026	2.185.423
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	1.259.796
USCITE DA INVESTIMENTI	92.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	843.754
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2026	2.195.550
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2026	127.801

Le previsioni per l'anno 2026 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal sottoconto di banca c/c ordinario analizzando le entrate e le uscite che caratterizzano la gestione ordinaria a tutto il 30 settembre scorso nonché l'ultimo trimestre dal bilancio 2024.

Sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

L'importo complessivo indicato nell'ambito dei flussi di entrata e uscita da gestione finanziaria, si riferisce ai movimenti che normalmente intervengono nelle partite patrimoniali non aventi origine dalla gestione economica ed in particolare ai flussi dati dalle riscossioni delle tasse automobilistiche per conto della Regione Veneto.

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

Come già anticipato, il D.M. del 27.03.2013 nella fattispecie, prevede come ulteriori allegati al Budget annuale, i seguenti documenti:

- ALLEGATO A) Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'art. 01 del Decreto in oggetto: tale documento è una riclassificazione dei valori del budget economico predisposto come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e AA.CC.
- ALLEGATO B) Budget economico pluriennale: si tratta, in sostanza, del budget economico riclassificato, proiettato per un triennio.
- ALLEGATO C) Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio: dove vengono illustrati sinteticamente i progetti cui l'Ente darà adesione, ovvero, quelle iniziative che, rientrando nella sfera decisionale della struttura, permettono all'A.C. Venezia di rafforzare, affermare e sviluppare attività e servizi nel territorio. Gli obiettivi e le iniziative così individuate, trovano correlazione con i target relativi.

AGGIORNAMENTO PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.

In ottemperanza della Circolare della DAF del n. 4071/12 del 20/04/2012 viene qui di seguito aggiornato il piano di risanamento pluriennale con i valori del budget di gestione 2025 e gli interventi che si prevede di effettuare nel quadriennio successivo. Il piano di risanamento viene quindi adeguato con quanto previsto nel budget di gestione per l'anno 2025 e insieme viene allegato anche il budget economico pluriennale per gli anni dal 2026 al 2030.

Per l'aggiornamento del piano di risanamento pluriennale per il 2026, l'Ente non può non considerare anche la proposta di piano di rientro delle esposizioni debitorie di AC Venezia verso ACI per il quale questo sodalizio si è impegnato a restituire all'Ente federante per l'anno 2026 € 34.323 di quota interessi. Tale impegno di restituzione del debito pregresso, a partire già dal 2025, comporterà per l'Ente la determinazione di un utile atteso più basso da destinare al riassorbimento del deficit patrimoniale.

ESPOSIZIONE DEL PIANO

In questo aggiornamento si adeguano i valori del risultato economico atteso del 2025 nel piano di risanamento (pari ad € 38.859) a quelli del budget di gestione 2026 (pari ad € 16.212) e si illustrano, con i nuovi dati, le seguenti tabelle dimostrative:

- 1) **Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale sulla base dei risultati previsti:**
 - a) **nella parte 1 della tabella si evidenziano i risultati attesi di miglioramento del deficit patrimoniale relativi all'anno 2024;**
 - b) **nella parte 2 della tabella invece vengono descritti gli interventi di riassorbimento del deficit patrimoniale dal 2027 al 2030.**

Parte 1 tabella a

Budget anno 2026	
Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2025(*)	€ - 1.579.930
+ Utile previsto per l'esercizio 2026	€ 16.212
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2026	€ - 1.563.718
(*) il dato del Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2025 è dato dal deficit patrimoniale al 31.12.2024 (-1.618.789) sottratto della quota utile preventivato al 31.12.2025 (38.859)	

Parte 2 tabella b

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RIASSORBIMENTO DEL DEFICIT PATRIMONIALE 2025/2028			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2027	€ 23.479	Ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti; interventi di miglioramento delle strutture presenti sul parcheggio; andamento crescente delle entrate del parcheggio ormai automatizzato; costante tenuta dei ricavi dell'Ente e delle quote associative	€ -1.563.718 € 23.479 € -1.540.239
2028	€ 25.319	Ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti; mantenimento delle quote sociali dell'Ente; incremento dei ricavi derivanti dal parcheggio e mantenimento delle provvigioni Sara Ass.ni	€ -1.540.239 € 25.319 € -1.514.920
2029	€ 27.219	Ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti; mantenimento delle quote sociali dell'Ente; incremento dei ricavi derivanti dal parcheggio e mantenimento delle provvigioni Sara Ass.ni	€ -1.514.920 € 27.219 € -1.487.701
2030	€ 29.461	Ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi svolti; mantenimento delle quote sociali dell'Ente; incremento dei ricavi derivanti dal parcheggio e mantenimento delle provvigioni Sara Ass.ni	€ -1.487.701 € 29.461 € -1.458.240

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

Tra i programmi che l'Automobile Club Venezia vorrà realizzare nel 2026 ci sono:

- accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più in grado di soddisfare le reali esigenze dei soci e sottoscrivendo nuove convenzioni per la promozione delle associazioni;
- promozione della tessere ACI Storico da destinare ai proprietari ed ai collezionisti di auto d'epoca il cui numero si ritiene possa crescere anche per effetto dell'organizzazione sul territorio di "Ruote nella storia" con la collaborazione della associazioni di auto d'epoca iscritte ad ACI Storico e con le quali si fanno conoscere agli appassionati borghi storici di valore e si fanno assaggiare le specialità eno-gastronomiche locali;
- proseguire le campagne di sensibilizzazione dei giovani delle scuole del territorio al rispetto delle regole della strada attraverso l'erogazione di corsi di sicurezza stradale agli istituti scolastici che li hanno richiesti attraverso le e-mail o il portale di Edustrada;
- rafforzare sempre di più il ruolo dell'Ente sul territorio attraverso la realizzazione di convegni e di eventi organizzati in collaborazione con le Istituzioni veneziane, inerenti alla mobilità sostenibile, l'educazione e la sicurezza stradale;
- creare una rete commerciale sempre più grande ed efficiente in grado di offrire servizi che rispondano alle esigenze degli automobilisti attraverso la collaborazione delle delegazioni ACI, le officine ACI Global e gli Agenti capo SARA sul territorio nei confronti dei quali si vuole procedere a svolgere adeguata formazione commerciale per spingerli a vendere di più le tessere ordinarie sulle quali il margine economico dell'Ente è più alto;
- incrementare le attività commerciali da svolgere sul territorio veneziano attraverso la collaborazione con le amministrazioni locali.

Per quanto sopra illustrato, si propone l'approvazione del Budget Annuale per l'anno 2026 così come è stato predisposto. Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2026 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati in esecuzione della Delibera del Consiglio Generale del 31 ottobre 2023.

Restando a disposizione per quanto sopra illustrato, si allega alla Relazione anche il budget pluriennale per il triennio 2026-2028.

Avv. Giorgio Capuis