



AUTOMOBILE CLUB VERONA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

AL BUDGET ANNUALE 2026

Egregi Consiglieri,

il Budget 2026 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente sia al Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo C.D. il 17 settembre 2009 e sia al "Piano Generale dei Programmi e delle Attività dell'Automobile Club Verona".

Con riferimento al marchio Aci storico si rappresenta che l'Automobile Club Verona ha sempre mostrato molta attenzione alla storia e al prestigio delle auto d'epoca prestando la massima assistenza verso gli appassionati e i collezionisti delle stesse.

Nel 2026 sono in programma almeno quattro iniziative che assicureranno la promozione del Marchio ACI Storico:

- Nel mese di febbraio 2026 è in programmazione la gara di regolarità classica denominata "Coppa Giulietta e Romeo" - Trofeo Luciano Nicolis, giunta alla settima edizione, che ha acquisito nel 2020 la titolarità di Campionato Italiano;
- In occasione del passaggio della Mille Miglia a giugno 2026 sarà organizzata la consueta Manifestazione, denominata "Aspettando la Mille Miglia". Gli equipaggi transiteranno dove sarà allestito il controllo a timbro dando così la possibilità ai nostri ospiti di ammirare le auto che hanno fatto la storia dell'automobilismo;
- Nel mese di agosto 2026 è in programmazione la 20^a edizione del Rally Due Valli Historic e la 13^a del Rally Due Valli Classic valevole per il Campionato Italiano di Regolarità.
- A novembre 2026 verrà organizzata la 6^a edizione di "Perle Scaligere" nell'ambito dell'iniziativa nazionale "Ruote nella Storia".

Per quanto riguarda le attività connesse al consolidamento e allo sviluppo della compagine associativa, giova evidenziare che, grazie all'impegno di tutte le componenti, Consiglio, Società, Direzione e Delegazioni, il 2025 è stato un anno positivo.

La promozione/produzione è affidata alle Delegazioni, che, oltre a garantire il presidio attento del territorio sul fronte dei servizi all'automobilista (dal pagamento del bollo all'intermediazione), assicurano ai Soci ed ai clienti in genere, un contatto reale con personale qualificato e disponibile in grado di soddisfare le reali esigenze in linea con le aspettative di risposta previste.

Questo approccio "di attenzione al socio/cliente" ha dimostrato finora la sua validità soprattutto negli anni in cui la crisi economica ha imposto alle famiglie di rinunciare a ciò che non si ritiene indispensabile.

Al **30 settembre 2025** il numero totale dei Soci è pari a 19.120 sostanzialmente stabile rispetto ai 19.032 del 2024 (+0,5%).

Al netto di SARA, A.C. Verona evidenzia un risultato di 16.896 Soci Ordinari rispetto ai 16.757 del 2024 (+0,8%), mentre il dato nazionale presenta un



AUTOMOBILE CLUB VERONA

incremento del 7,2%.

Ancora buona la composizione del portafoglio: sono n. 2.224 le tessere Facile Sarà, n. 1.419 le tessere Entry Level (Club), n. 2.268 moduli azienda e n. 6.036 moduli concessionari, mentre, complessivamente, le tessere Sistema e Gold sono n. 6.653.

Ottima la performance anche sul prodotto fidelizzato che registra un numero complessivo pari a 6.058 tessere rispetto alle 5.980 del 30 settembre 2025.

Per il 2026 quindi l'obiettivo è quello di confermare il trend positivo con mantenimento dell'equilibrio del portafoglio. A tale scopo, la Direzione ha affiancato alle campagne di incentivazione di ACI, un sistema premiante legato al contratto di affiliazione con diminuzione del canone in maniera proporzionale alla crescita associativa.

A fianco dell'utilizzo dello strumento di customer relationship management, verrà implementata l'attività di direct marketing ovvero gli sms e le email tematiche per rammentare scadenza patente e/o revisione, possibilità di preventivi per assicurazione, promozioni per compleanno, ecc. il tutto mirato ad una fidelizzazione del cliente nonché alla sua acquisizione quale associato.

L'Automobile Club Verona concede il proprio Marchio a 20 Delegazioni, di cui 6 dirette e 14 indirette, e 4 AciPoint.

La strategia attuata dall'Ente in questi ultimi anni di gestire direttamente le delegazioni più rappresentative e quelle più vicine alla città si è dimostrata vincente, laddove il positivo andamento associativo registrato in questi anni è frutto soprattutto dell'attività dei 6 uffici gestiti direttamente, che da soli hanno sviluppato l'85% della produzione associativa totale.

La Compagnia Assicurativa di bandiera sta facendo registrare un incremento provvisorio che nel 2025 si mantiene stabile.

Gli ACI Point aperti di recente presso le Agenzie Sara Assicurazioni stanno generando effetti molto positivi, permettendo agli Agenti di proporre lo stesso prodotto in vendita presso le Delegazioni ACI mantenendo una buona marginalità sia per loro che per l'ACP.

La decisione di A.C.I. che negli ultimi anni ha deciso di spostare il proprio raggio di azione rafforzando sempre più il suo ruolo di Federazione sportiva automobilistica sta facendo tornare il sodalizio scaligero ai successi di un tempo.

Sul territorio di competenza l'Ente è sempre più accreditato come organizzatore serio ed affidabile ed anche nel prossimo anno, le Manifestazioni, sportive e non, organizzate saranno circa una decina, quasi un evento al mese.

Lo sport automobilistico che rappresenta un'esclusiva della nostra Federazione a livello nazionale sia con l'organizzazione diretta della gara di Campionato del mondo Rally e sia con quella del Gran Premio di Formula Uno sta andando nella medesima direzione.

In tale ambito è fondamentale incrementare ed ampliare la base dei praticanti sportivi, sviluppando quelle iniziative a sostegno dei giovani piloti in un'ottica di coinvolgimento di tutte le componenti del mondo sportivo automobilistico.



AUTOMOBILE CLUB VERONA

Se nel 2025 sono stati organizzati 4 Corsi Prima Licenza, Corsi di approfondimento per Piloti, Corsi di approfondimento per Navigatori e Corsi per Ufficiali di Gara, nel 2026 la volontà è quella di implementarli e migliorarli con prove pratiche su strada chiusa al traffico.

L'esperienza degli ultimi anni, fino ad oggi estremamente positiva, di re-internalizzare il ruolo di organizzatore di eventi legati allo sport dell'automobile sia ad alto che a basso contenuto agonistico ed in alcuni casi anche sotto forma di semplice raduno, sta riportando l'Ente nella sua posizione naturale di interlocutore ed attrattore di tutti gli appassionati del mondo delle quattroruote.

Oltre al Rally Due Valli, valido come Campionato Italiano Rally asfalto, nel corso del 2025 è stata realizzata con grande successo la 6^a edizione della gara di regolarità classica: "Coppa Giulietta e Romeo" in cui i partecipanti hanno potuto assaporare e godere del fascino e della bellezza della città scaligera.

La chiave degli eventi tematici e quello dei raduni automobilistici sotto forma di incoming turistico che ha funzionato particolarmente bene negli anni passati, è continuata con la 9^a edizione dell'evento "La Rossa incontra il Rosso" e con il ritorno della tappa veronese di ACI Neve.

Il Raduno Ferrari, che nel 2026 festeggerà la sua 10^a Edizione, farà visita ad un'altra prestigiosa Cantina vinicola abbinando le eccellenze italiane del vino e quelle del Cavallino di Maranello e coniugando sapientemente bellezza, arte e territorio.

Proseguiranno le iniziative relative alla Sicurezza ed Educazione stradale al fine di coinvolgere un numero sempre maggiore di ragazzi – futuri automobilisti - a cui trasmettere le basi per sviluppare la cultura della Sicurezza Stradale, piattaforma imprescindibile della nostra mission istituzionale.

Automobile Club Verona da sempre è impegnato in iniziative di formazione e sensibilizzazione alla cultura della prevenzione e della sicurezza, organizzando e gestendo iniziative rivolte soprattutto agli studenti per prevenire gli incidenti stradali e promuovere i valori della mobilità sostenibile.

In particolare si fa riferimento all'iniziativa "Giovani in Strada", giunta al suo 14^o anno, che coinvolge ogni anno migliaia di ragazzi essendo, peraltro, all'interno della manifestazione fieristica denominata "Job&Orienta" che dura 4 giorni e coinvolge più di 65.000 ragazzi, tra i 16 e i 21 anni, provenienti da tutta Italia.

In tale contesto l'Automobile Club organizza percorsi formativi di educazione stradale attraverso l'uso di un simulatore di ribaltamento e i simulatori di guida Ready2Go, nonché percorsi alcool test con appositi occhiali che simulano la variazione del tasso alcolemico di 0,5.

Le previsioni per l'anno 2026 sono state formulate sulla base dei dati desunti dal bilancio di verifica a tutto il 30 settembre 2025, nonché dal consuntivo 2024.

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

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

Il budget annuale si compone del Budget Economico, del Budget degli



AUTOMOBILE CLUB VERONA

investimenti/dismissioni, del Budget di Tesoreria, del Budget annuale riclassificato, del Budget economico pluriennale e del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, nonché delle Relazioni del Presidente e dei Revisori Contabili.

Passiamo ora ad analizzare ogni singolo documento di Budget.

➤ Budget Economico

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Budget 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.037.327,00	2.269.115,00	231.788,00	11,38%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.971.937,00	2.155.618,00	183.681,00	9,31%
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	65.390,00	113.497,00	48.107,00	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 ± 17 bis)	-35.000,00	-88.911,00	-53.911,00	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18 - 19)	0	0	0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-35.000,00	-88.911,00	-53.911,00	
Imposte sul reddito dell'esercizio	24.000,00	19.194,00	0	-
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2020	6.390,00	5.392,00	-998,00	

Tab. 1

Andando ad analizzare Il Budget economico 2026 nelle risultanze differenziali si nota che, il totale del valore della produzione presenta una variazione in aumento pari all'11,38% sul dato del budget 2025.

Anche i costi della produzione registrano un aumento pari al 9,31%.

Andiamo ora ad analizzare i valori riportati in Tab. 1.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica, proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Ricavi per le vendite	1.000,00	223,00		
Ricavi delle prestazioni	1.499.000,00	1.640.447,00	141.447,00	9,44%
TOTALE	1.500.000,00	1.640.670,00	140.670,00	9,38%

Gli importi previsti per tali voci si differenziano dalle previsioni del budget 2025 per maggiori ricavi relativi alle quote sociali, ai proventi dell'assistenza automobilistica e a quelli legati alla riscossione tasse.



AUTOMOBILE CLUB VERONA

5) Altri ricavi e proventi.

All'interno di questa voce troviamo in via prevalente quelle entrate che derivano dalle provvigioni Sara assicurazioni, da canoni di convenzione marchio, da locazioni e sub-locazioni attive e da rimborsi spese.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Altri ricavi e proventi	537.327,00	628.445,00	91.118,00	16,96%
TOTALE	537.327,00	628.445,00	91.118,00	16,96%

Gli importi previsti nel budget 2026 si differenziano dalle previsioni dell'anno 2025 per maggiori canoni di affitto attivi, incremento nel canone marchio delegazioni e una decisa crescita nelle provvigioni attive da SARA.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Qui troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria e materiale vario di consumo.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Costi per materiale di consumo e merci	3.000,00	3.004,00	4,00	0,13%
TOTALE	3.000,00	3.004,00	4,00	0,13%

Questa voce di budget rimane sostanzialmente invariata rispetto al budget 2025.

7) Spese per prestazioni di servizi.

Questa sezione di costi è alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi relativi alla fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Acquisizione di servizi	982.330,00	1.078.919,00	96.589,00	9,83%
Consulenze, collaborazioni e altre pers	19.000,00	26.604,00	7.604,00	40,02%
Compensi organi di amministr. e di contr	4.500,00	4.300,00	-200,00	-4,44%
Oneri bancari	12.000,00	11.721,00	-279,00	-2,33%
TOTALE	1.017.830,00	1.121.544,00	103.714,00	10,19%



AUTOMOBILE CLUB VERONA

Le variazioni principali indicate nella voce “acquisizione di servizi” derivano da maggiori spese previste per l’organizzazione degli eventi (incremento pari ad euro 65.402) e da maggiori provvigioni passive verso i delegati sulla produzione associativa (incremento pari ad € 23.244).

8) Spese per godimento di beni di terzi.

Sono i costi sostenuti dall’Ente in virtù di contratti di noleggio delle attrezzature d’ufficio, dei contratti di locazione e sub locazione passiva e le spese condominiali.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget asestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Noleggi	13.000,00	12.089,00	-911,00	-7,01%
Fitti passivi	85.000,00	118.460,00	33.460,00	39,36%
Spese condominiali	40.000,00	30.812,00	-9.188,00	-22,97%
TOTALE	138.000,00	161.361,00	23.361,00	-7,01%

La variazione deriva dall’aumento dei fitti passivi pagati dall’Automobile Club Verona.

9) Costi del personale.

Rappresentano tutti quei costi riconducibili al personale in servizio di cui alla sotto indicata pianta organica.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget asestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Salari e stipendi	23.600,00	53.971,00	30.371,00	128,69%
Oneri sociali	11.000,00	15.392,00	4.392,00	39,93%
Trattamento di fine rapporto	1.500,00	3.500,00	2.000,00	133,33%
TOTALE	36.100,00	72.863,00	36.763,00	133,33%

Le variazioni in aumento dei costi del personale nascono dall’assunzione di una nuova risorsa.



AUTOMOBILE CLUB VERONA

10) Ammortamenti e svalutazioni.

Comprende al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio. Sono state stimate in modo prudentiale le svalutazioni dei crediti.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Ammortamento immobilizzazioni immater	7.500,00	7.840,00	340,00	4,53%
Ammortamento immobilizzazioni mater	74.700,00	72.480,00	-2.220,00	-2,97%
Svalutazione crediti	0	0	-	-
TOTALE	82.200,00	80.320,00	-1.880,00	-2,97%

11) Variazioni Rimanenze.

Comprende al suo interno tutti i costi e ricavi valorizzati al costo di acquisto delle rimanenze relative all'esercizio. Trattasi di testi e pubblicazioni acquistati per la rivendita.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Rimanenze Iniziali	3.700,00	3.617,00	-83,00	-2,24%
Rimanenze Finali	-3.600,00	-3.400,00	200,00	-5,56%
TOTALE	100,00	217,00	117,00	117,00%

14) Oneri diversi di gestione.

Comprende al suo interno tutti gli altri costi di gestione come per esempio principalmente le aliquote versate all'Ente nazionale (euro 650.000), l'iva indetraibile su acquisti e spese relative all'attività istituzionali e promiscue (euro 16.136) e imposte contributi e tasse varie (euro 30.259).

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Altri oneri diversi di gestione	694.707,00	716.309,00	21.602,00	3,11%
TOTALE	694.707,00	716.309,00	21.602,00	3,11%



AUTOMOBILE CLUB VERONA

C- PROVENTI FINANZIARI

17) Interessi e altri oneri finanziari.

Comprende al suo interno gli interessi passivi che matureranno nell'anno relativamente al finanziamento in essere e al piano di rientro verso la sede centrale oltre agli oneri di natura finanziaria.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Interessi passivi	35.000,00	88.911,00	53.911,00	154,03%
TOTALE	35.000,00	88.911,00	53.911,00	154,03%

20) Imposte sul reddito d'esercizio.

Nel presente paragrafo deve essere indicato l'ammontare complessivo delle imposte calcolate sul reddito d'esercizio, nonché l'eventuale diminuzione/incremento rispetto alle previsioni economiche del 2025 assestata alla data di predisposizione della relazione.

DESCRIZIONE	IMPORTI			
	Budget assestato 2025	Budget 2026	Variazioni	
			importo	%
Imposte sul reddito dell'esercizio	24.000,00	19.194,00	-4.806,00	-20,03%
TOTALE	24.000,00	19.194,00	-4.806,00	-20,03%

➤ Budget degli Investimenti / dismissioni

Il Budget degli investimenti/dismissioni (Allegato 2), redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità, contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede verranno effettuati nell'esercizio di competenza.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	
Totale Immobilizzazioni Immateriali	
Totale Immobilizzazioni Materiali	180.000,00
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	180.000,00



AUTOMOBILE CLUB VERONA

Tab. 2

In relazione alla riga "Immobilizzazioni Materiali" pari ad euro 180.000 sono previsti interventi di manutenzione straordinaria sulle scale dell'immobile ed il riammodernamento dell'arredamento della sala riunioni dell'Ente.

➤ Budget di tesoreria

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria (Allegato 3), si sono tenuti presenti i flussi in entrata e in uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa, per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

BUDGET DI TESORERIA	
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2025 (A)	50.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2026 (B)	8.540.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2026 (C)	8.520.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2026 (D = A + B - C)	70.000,00

Tab. 3

➤ Budget annuale riclassificato

Il documento (Allegato 4) è una riclassificazione del budget economico così come previsto dal regolamento di Amministrazione e contabilità dell'A.C. Verona. Trattandosi di una riclassificazione del budget annuale, il risultato economico finale d'esercizio corrisponde a quello del budget annuale attualmente in contestuale sede di approvazione.

➤ Budget economico pluriennale

Il budget economico pluriennale (Allegato 5) è rappresentato dal budget economico riclassificato proiettato per un periodo di tre anni. La prima annualità del budget coincide con il budget economico annuale riclassificato. Per quanto riguarda l'anno 2027 e l'anno 2028 si è tenuto conto della prevedibile evoluzione della gestione dell'Ente.

➤ Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio

Il piano (Allegato 6) è formato da 3 documenti, e precisamente:

- piano degli obiettivi per attività, con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica;
- piano degli obiettivi per progetti;
- piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.;

Tale piano mette in evidenza gli obiettivi prefissati per il raggiungimento del programma delle attività che l'Ente intende porre in essere e i costi relativi.

Il piano degli obiettivi per indicatori è stato redatto sulla base degli obiettivi che annualmente la sede centrale fissa a carico del direttore, integrandolo con gli obiettivi dell'Ente.



AUTOMOBILE CLUB VERONA

➤ Pianta organica del personale

PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AUTOMOBILE CLUB VERONA			
Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA FUNZIONARI	2	1	1
AREA ASSISTENTI	2	1	1
TOTALE	4	2	2

➤ Razionalizzazione e contenimento della spesa.

Si fa presente che l'Ente provvederà ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 per il triennio 2026-2028 nel corso della seduta indetta per l'approvazione del budget 2026.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2026 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2026.

Verona, 30 ottobre 2025

Il Presidente
F.to dott. Adriano Baso