
 <b>Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO</b>	<b>Esercizio 2021 (A)</b>	<b>Budget Definitivo Esercizio 2022 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2023 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C) - (B)</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.069.323	1.166.000	1.179.000	13.000
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	611.854	645.000	614.000	-31.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.681.177</b>	<b>1.811.000</b>	<b>1.793.000</b>	<b>-18.000</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.535	4.000	4.000	0
7) Spese per prestazioni di servizi	337.331	430.000	417.500	-12.500
8) Spese per godimento di beni di terzi	20.571	37.000	31.000	-6.000
9) Costi del personale	151.457	170.000	177.000	7.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	198.309	112.000	109.000	-3.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	3.000	3.000	0
12) Accantonamenti per rischi	0	25.000	20.000	-5.000
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	714.146	822.500	840.500	18.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.423.349</b>	<b>1.603.500</b>	<b>1.602.000</b>	<b>-1.500</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>257.828</b>	<b>207.500</b>	<b>191.000</b>	<b>-16.500</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	582	500	500	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	33.871	64.000	51.500	-12.500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-33.289</b>	<b>-63.500</b>	<b>-51.000</b>	<b>12.500</b>

 Automobile Club Salerno <b>Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO</b>	<b>Esercizio 2021 (A)</b>	<b>Budget Definitivo Esercizio 2022 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2023 (C)</b>	<b>Differenza (D) = (C) - (B)</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>224.539</b>	<b>144.000</b>	<b>140.000</b>	<b>-4.000</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	63.818	74.000	75.000	1.000
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>160.721</b>	<b>70.000</b>	<b>65.000</b>	<b>-5.000</b>

Firma :

-----

BUDGET ECONOMICO

	Budget esercizio 2023		Budget esercizio 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		1.179.000		1.166.000
a) contributi ordinari dello stato	0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	45.000		50.000	
b.1) con lo Stato	0		0	
b.2) con le Regioni	45.000		50.000	
b.3) con altri enti pubblici	0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0	
d) contributi da privati	0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	1.134.000		1.116.000	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobili per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		614.000		645.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0	
b) altri ricavi e proventi	614.000		645.000	
		1.793.000		1.811.000
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.000		4.000
7) Per servizi		413.000		426.000
a) erogazione di servizi istituzionali	2.000		4.000	
b) acquisizione di servizi	396.500		405.500	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	10.000		12.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	4.500		4.500	
8) Per godimento di beni di terzi		31.000		37.000
9) Per il personale		181.500		174.000
a) salari e stipendi	126.000		125.000	
b) oneri sociali	36.000		32.000	
c) trattamento di fine rapporto	0		0	
d) trattamento di quiescenza e simili	15.000		13.000	
e) altri costi	4.500		4.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		109.000		112.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		0	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.000		97.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e dell	15.000		15.000	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		3.000		3.000
12) Accantonamenti per rischi		20.000		25.000
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		840.500		822.500
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubbl	0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	840.500		822.500	
		1.602.000		1.603.500
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		191.000		207.500
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad ir		0		0
16) Altri proventi finanziari		500		500
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indica	0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono p	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di	500		500	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		51.500		64.000
a) interessi passivi	51.500		64.000	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collett	0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	0		0	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0		0
		-51.000		-63.500
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono parte	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono p	0		0	
19) Svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono parte	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono p	0		0	

BUDGET ECONOMICO

	Budget esercizio 2023		Budget esercizio 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
		0		0
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ric:		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effe		0		0
		0		0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>		<b>140.000</b>		<b>144.000</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		75.000		74.000
		65.000		70.000

	Budget esercizio 2023		Budget esercizio 2024		Budget esercizio 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		1.179.000		1.184.000		1.188.000
a) contributi ordinari dello stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	45.000		47.000		48.000	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	45.000		47.000		48.000	
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	1.134.000		1.137.000		1.140.000	
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		614.000		617.000		622.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	614.000		617.000		622.000	
		1.793.000		1.801.000		1.810.000
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.000		4.000		4.500
7) Per servizi		413.000		418.000		419.500
a) erogazione di servizi istituzionali	2.000		2.500		3.000	
b) acquisizione di servizi	396.500		400.000		403.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	10.000		11.000		9.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	4.500		4.500		4.500	
8) Per godimento di beni di terzi		31.000		33.000		34.000
9) Per il personale		181.500		187.500		189.000
a) salari e stipendi	126.000		129.000		130.000	
b) oneri sociali	36.000		38.000		38.000	
c) trattamento di fine rapporto	0		0		0	
d) trattamento di quiescenza e simili	15.000		16.500		17.000	
e) altri costi	4.500		4.000		4.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		109.000		112.500		112.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0		0		0	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.000		97.500		102.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.000		15.000		10.000	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		3.000		3.000		0
12) Accantonamenti per rischi		20.000		5.000		5.000
13) Altri accantonamenti		0		0		0
14) Oneri diversi di gestione		840.500		843.000		846.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	840.500		843.000		846.000	
		1.602.000		1.606.000		1.610.000
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		191.000		195.000		200.000
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate		0		0		0

	Budget esercizio 2023		Budget esercizio 2024		Budget esercizio 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
16) Altri proventi finanziari		500		500		500
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da	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	500		500		500	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		51.500		49.500		48.500
a) interessi passivi	51.500		49.500		48.500	
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
		-51.000		-49.000		-48.000
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
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
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscr		0		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non		0		0		0
		0		0		0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>		140.000		146.000		152.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		75.000		78.000		82.000
		65.000		68.000		70.000



Automobile Club Salerno

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI


Budget  
Esercizio  
2023

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	
SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	
IMMOBILI - INVESTIMENTI	150.000,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	90.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>240.000,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISMISSIONI	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>240.000,00</b>

Firma :

-----

## Automobile Club Salerno

 Automobile Club Salerno	<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	Budget Esercizio 2023
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022</b>		550.000,00
<b><i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i></b>		0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		1.620.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI		0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		0,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2023</b>		1.620.000,00
<b><i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i></b>		0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		1.425.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI		240.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		360.000,00
<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2023</b>		2.025.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2023</b>		145.000,00

# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025 AUTOMOBILE CLUB SALERNO Personale di ruolo			
Area inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2023	Fabbisogno 2024	Fabbisogno 2025
AREA B	1	1	1
AREA C	3	3	3
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Tab. 4

## AUTOMOBILE CLUB SALERNO

### TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.793.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.793.000</b>
4) Costi della produzione	1.602.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	132.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.470.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>323.000</b>

## 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 accantonamenti	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	0	2.000	0	0	346	10	64	0	160	2.580
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	103.000	0	44.250	25.497	702	4.678	0	801.813	979.940
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	15.000	0	44.250	10.259	282	1.882	0	4.753	76.427
			Assistenza Automobilistica	0	0	0	44.250	7.662	211	1.406	0	3.550	57.079
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	4.000	297.500	31.000	44.250	65.236	1.795	11.970	0	30.224	485.975
<b>Totali</b>				<b>4.000</b>	<b>417.500</b>	<b>31.000</b>	<b>177.000</b>	<b>109.000</b>	<b>3.000</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>840.500</b>	<b>1.602.000</b>

## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

<b>Missioni Federazione ACI</b>	<b>Progetti AC</b>	<b>Area Strategica</b>	<b>Tipologia progetto</b>	<b>Indicatore di misurazione</b>	<b>Target previsto anno 2023</b>
Rafforzamento Ruolo e attività istituzionali	Comunicare l'ACI	Comunicazione	Triennale	Iniziative di comunicazione	24

## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				Totali
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Comunicare l'ACI	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Comunicazione	Triennale			18.400			18.400
									0
									0
									0
<b>TOTALI</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.400</b>



## AUTOMOBILE CLUB SALERNO

### PIANI E PROGETTI per l'anno 2023

#### PREMESSA

Il Regolamento di Organizzazione dell'Ente prevede che gli Organi stabiliscano annualmente gli indirizzi generali dell'azione amministrativa ed i piani e progetti di attività, sulla base delle proposte ad essi formulate dal Direttore.

Tenuto conto del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, delle Direttive Generali ACI in materia di indirizzi strategici, delle Linee Guida del Piano delle Performance nonché della delibera CIVIT, è stato predisposto l'allegato documento contenente la proposta dei **Piani e Progetti** delle attività da realizzare nell'**anno 2023** in coerenza con quanto sopra indicato e strettamente correlato al Piano della Performance.

Non vengono pertanto evidenziati i piani e programmi riferiti ad attività ordinarie e/o strettamente strumentali nell'ambito della gestione, così come non vengono evidenziati i progetti di implementazione, miglioramento e sviluppo di attività già svolte e di servizi già erogati, che pur rappresentano un gravoso impegno di continuità e di sviluppo rispetto alle attività avviate negli anni precedenti.

Tutto ciò premesso, si sottopone al Consiglio Direttivo l'allegata Relazione programmatica, ai fini della predisposizione, da parte dello stesso Consiglio Direttivo, del documento definitivo concernente i **Piani e Progetti dell'Automobile Club Salerno per l'anno 2023**.

*Il Direttore*  
**Dr. Giovanni CATURANO**



## AUTOMOBILE CLUB SALERNO

### PIANI E PROGETTI anno 2023

---

Il documento **Piani e Progetti 2023** è stato improntato su una scrupolosa politica di attenzione ai costi e a criteri di rigorosa attendibilità al bilancio complessivo dell'Ente, in quanto rappresenta una parte integrante e inscindibile del **Progetto di Budget economico e del Progetto di Budget degli investimenti / dismissioni**, espressioni primarie della politica generale dell'Ente.

Pur nelle difficoltà patrimoniali in cui da tempo versa l'Automobile Club Salerno, caratterizzato prevalentemente da una considerevole esposizione debitoria e con tutti i limiti derivanti dalla pandemia da Covid 19 degli anni precedenti che potrebbe ripresentarsi anche nel prossimo anno, l'Automobile Club Salerno non intende rinunciare al ruolo istituzionale sul territorio provinciale, ed anzi ha avviato un processo di rafforzamento che dovrà proseguire nel tempo. Parallelamente, l'equilibrio economico-patrimoniale deve rappresentare il costante punto di riferimento per ogni scelta politica e gestionale.

Al fine di rafforzare l'attività istituzionale sul territorio, l'Automobile Club Salerno intende prestare nel 2023 una particolare attenzione alle attività connesse allo sport automobilistico, all'educazione e sicurezza stradale, alle auto d'epoca, alla rappresentanza degli interessi dei *movers*, al rafforzamento dei rapporti con le istituzioni territoriali. Il tutto anche con un maggiore impegno nel settore della comunicazione.

Considerando che la Direzione e il Consiglio Direttivo prestano una attenzione costante agli eventi e alle opportunità che è possibile cogliere in corso d'anno, il Piano di attività 2023 è stato impostato in modo alquanto prudentiale, nella piena consapevolezza che durante l'anno potranno essere presentate e portate avanti nuove attività, in aggiunta o in sostituzione rispetto a quelle oggi programmabili, proprio allo scopo di cogliere e valorizzare le opportunità locali che di volta in volta possono manifestarsi, come peraltro si verifica ogni anno, in quanto l'attività effettivamente realizzata è sempre superiore a quella programmata.

Nell'ambito delle singole aree di intervento individuate dalle Direttive Generali dell'ACI in materia di indirizzi strategici, si ritiene di dover orientare prevalentemente l'impegno dell'Automobile Club Salerno per il 2023 verso le seguenti specifiche **priorità**:

## **Priorità politica 1) RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI.**

Area strategica "servizi ed attività istituzionali"

L'Automobile Club Salerno intende perseguire un costante rafforzamento del ruolo istituzionale sul territorio provinciale e di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci, in diversi settori di interesse:

**COMUNICAZIONE.** Si ritiene particolarmente importante e strategico intensificare, secondo un piano già avviato negli ultimi due anni, le relazioni con le Istituzioni locali e potenziare le iniziative di comunicazione (interne) con i soci e con la rete, (ed esterne) con le istituzioni e con la collettività. Saranno predisposte ed avanzate apposite proposte di collaborazione -preferibilmente strutturali- con le Istituzioni locali. L'Automobile Club potenzierà ulteriormente le iniziative di comunicazione con i Soci, con la Rete, con le istituzioni e con la collettività, rafforzando il proprio ruolo di referente della mobilità sul territorio con iniziative di informazione e di comunicazione, anche in collaborazione con le Agenzie Sara, le Delegazioni, i Centri Delegati Aci Global e più in generale con la propria rete.

E' attiva la pagina Facebook dell'Automobile Club Salerno, nel 2021 è stata attivata la pagina Google Business; entrambe stanno dando segnali di particolare attenzione da parte degli stakeholder. Sarà ulteriormente intensificata nel 2023 la circolazione delle notizie attraverso i social network, il sito istituzionale, comunicati, interviste e redazionali sulla stampa locale. Maggiore attenzione potrà essere rivolta alla comunicazione verso l'utenza/clientela mediante l'utilizzo dei dati raccolti nelle occasioni di contatto. Sarà potenziata la presenza dell'Automobile Club alle manifestazioni sul territorio, anche attraverso le Agenzie Sara e le Delegazioni disponibili e interessate, secondo un piano già avviato nel 2022.

La comunicazione proseguirà con la terza annualità nell'ambito di un **Progetto locale, già avviato nel 2021**, che si pone l'obiettivo di rafforzare l'immagine dell'Aci e dell'Automobile Club e di favorire la conoscenza di tutti i servizi erogati e i diversi ambiti di attività presidiati.

**EDUCAZIONE E SICUREZZA STRADALE.** Nell'ambito della educazione e sicurezza stradale, dopo le difficoltà derivanti dalla pandemia da Covid 19, l'Automobile Club potrà maggiormente impegnarsi per promuovere direttamente interventi mirati, ma anche coordinarsi e collaborare con altri soggetti istituzionali per ulteriori valide iniziative. Compatibilmente con la pandemia in atto e con le limitazioni da parte delle Scuole e più in generale con le forme di aggregazione, potrà essere ripresa e rafforzata nel 2023 la collaborazione con altre istituzioni per la realizzazione di attività di informazione e formazione.

**AUTO STORICHE.** Si intende sviluppare la presenza e la rappresentanza nel settore dei veicoli di interesse storico con una promozione e valorizzazione del Club Aci Storico, anche attraverso l'organizzazione di eventi per appassionati e collezionisti di auto di interesse storico, in particolare la manifestazione Ruote nella Storia.

**SPORT AUTOMOBILISTICO.** Lo sport automobilistico rappresenta sempre una priorità istituzionale per l'Automobile Club Salerno. Per il 2023 l'AC intende proseguire con l'organizzazione in forma diretta della Coppa della Primavera ed eventualmente dello

Slalom Città di Tramonti se ne ricorrono le condizioni; nel contempo l'Ente ha intenzione di organizzare una nuova gara che possa avere un maggiore risalto in ambito cittadino e si cercherà di sviluppare ulteriormente il patrocinio, la promozione e la valorizzazione di eventi sportivi che ricadono sul territorio provinciale. Costante sarà l'impegno dell'Ente per promuovere il lavoro, l'impegno e i risultati, dei piloti, delle scuderie e degli Ufficiali di Gara del territorio, riprendendo anche se possibile l'organizzazione di un Campionato Provinciale.

**TURISMO.** Dopo alcuni approcci già avviati negli anni precedenti, l'Ente intende attivare concretamente un percorso di sviluppo nel settore turistico, in collaborazione con ulteriori enti ed associazioni operanti sul territorio, per la valorizzazione del patrimonio turistico, culturale, enogastronomico locale, con i quali sono già state attivate forme concrete di collaborazione.

Proseguirà anche nel 2023 la fattiva collaborazione con le strutture centrali preposte, al fine di realizzare o amplificare sul territorio provinciale e regionale le iniziative elaborate e proposte centralmente dall'ACI, con una particolare attenzione a quelle inerenti allo sport automobilistico, al Club Aci Storico e alla educazione e sicurezza stradale e alla mobilità più in generale.

### **Priorità politica 2) SVILUPPO SERVIZI ASSOCIATIVI.**

Area strategica "Soci"

**SVILUPPO RETE E INCREMENTO ASSOCIATIVO.** L'impegno costante di ogni singola azione e iniziativa dell'Automobile Club avrà sempre come riferimento prioritario l'incremento complessivo del numero dei soci, laddove ci possa essere una diretta incidenza e responsabilità dell'Automobile Club.

L'Automobile Club porrà in essere iniziative tendenti ad un incremento della produzione associativa individuale ed aziendale anche grazie all'incremento di Delegazioni e di Aci Point nell'ambito degli accordi in corso con Sara Assicurazioni. Negli ultimi tre anni è stata avviata un'attività di sviluppo della rete degli Aci Point Sara; l'impegno proseguirà nel 2023 per l'ulteriore incremento dello sviluppo associativo con le Agenzie Sara, e allo sviluppo del progetto con i Centri Aci Global.

Sarà perseguito l'obiettivo specifico di incremento di Soci assegnato dalle competenti strutture centrali ACI. Particolare attenzione sarà posta alle tessere associative individuali a maggior valore e fidelizzate, al fine di diversificare la compagine stessa.

### **Priorità politica 3) FUNZIONAMENTO E OTTIMIZZAZIONE ORGANIZZATIVA.**

Area strategica "Organizzazione interna"

Le idee di sviluppo delle attività associative e di rappresentanza sul territorio, una migliore riorganizzazione interna dei servizi da erogare presso la sede, l'organizzazione di eventi sul territorio, richiedono soluzioni organizzative diverse. Nel 2022 è stata costituita ed avviata la società in house al servizio delle esigenze operative e funzionali dell'Ente, allo scopo di favorirne l'ulteriore sviluppo. Nel corso del 2023 la società, divenuta finalmente operativa, potrà svolgere concrete attività a supporto delle attività dell'Ente.

Proseguiranno, anche nel 2023, gli interventi formativi e le iniziative di sviluppo e coinvolgimento della rete, nonché di stimolo ed incentivazione alla crescita e alla fidelizzazione associativa, che tante soddisfazioni già sta dando all'Automobile Club Salerno.

Dopo aver richiesto ed ottenuto nel 2021 una rimodulazione del piano di ammortamento del debito con l'Istituto bancario, l'Ente potrebbe richiedere una rimodulazione del piano pluriennale e del piano di ammortamento del prestito con Aci, perseguendo comunque l'obiettivo di un completo equilibrio economico-patrimoniale. La difficoltà di ridurre ulteriormente i costi e il venire meno di ricavi connessi alla gestione dei carburanti e dei ricavi connessi alla gestione dei parcheggi richiede necessariamente l'elaborazione di nuove opportunità commerciali in grado di aumentare i ricavi o ridurre sensibilmente i costi attraverso un ripensamento dell'organizzazione complessiva.

L'AC risente inoltre di un notevole contenzioso giudiziario su diverse tematiche che si trascinano da diversi anni e la cui definizione rimane una priorità dell'Ente anche per il 2023. L'eventuale risoluzione negativa per l'Ente dei contenziosi in corso potrebbe determinare un sensibile aggravamento della situazione patrimoniale dell'AC.

**RISTRUTTURAZIONE SEDE.** L'AC ha avviato già nel 2021 i contatti con l'Amministrazione del Condominio per sollecitare interventi strutturali all'intero immobile con le formule "ecobonus" e "sismabonus" al fine di poter beneficiare delle previste detrazioni fiscali con eventuale cessione del credito d'imposta; la sostituzione dell'Amministratore di Condominio ha comportato un sensibile ritardo nell'eventuale avvio delle relative procedure. L'AC porterà avanti comunque anche nel 2023 l'impegno finalizzato alla ristrutturazione della Sede dell'Ente, in particolare al primo piano. Più in particolare si dovrà procedere alla sostituzione degli infissi esterni, alla installazione dell'impianto di condizionamento e riscaldamento, alla ristrutturazione dei bagni, alla ottimizzazione degli spazi per un migliore utilizzo degli ambienti. La spesa, ingente ma necessaria, è già stata prevista nel Budget Economico per la quota di ammortamenti, e nel Budget degli Investimenti. La copertura finanziaria è disponibile per accantonamenti effettuati nel corso degli anni. L'eventuale buon esito delle procedure condominiali consentirebbe all'Ente di poter effettuare i lavori necessari (quanto meno per la parte prevista dalla descritta normativa) senza alcuna anticipazione finanziaria; per la restante parte l'AC procederà comunque in autonomia ed a proprie spese per gli interventi delineati.

### **COLLABORAZIONE CON LE STRUTTURE CENTRALI DELL'ACI.**

Oltre a quanto precedentemente accennato, con particolare riferimento alla Pianificazione delle attività 2023 degli Automobile Club, l'ACI individua alcune iniziative centrali per le quali potrà richiedere la collaborazione degli AA.CC.. Nell'ambito di tali iniziative centrali, l'impegno dell'Automobile Club Salerno sarà orientato alla piena condivisione delle progettualità nazionali dell'anno 2023.

Gli obiettivi di performance individuale che ACI assegnerà per il 2023 al Direttore dell'Ente costituiranno ulteriore traccia ed impegno delle attività che l'Automobile Club Salerno intende realizzare e sostenere.

Le relazioni che l'Automobile Club Salerno sarà ulteriormente in grado di intessere con le Istituzioni Locali, in particolare attraverso l'organismo politico di indirizzo, e le nuove opportunità che si dovessero manifestare nel corso dell'anno, rappresenteranno, come già detto in premessa, un elemento costante di attenzione e di variabilità dei Piani e Progetti dell'AC per il 2023, i quali potranno subire quindi variazioni anche significative, pur sempre nel rispetto delle linee di indirizzo dettate dall'ACI e dall'Automobile Club ed entro i vincoli del Budget 2023, che costituisce da un lato l'aspetto più significativo e qualificante della politica di indirizzo dell'Ente e dall'altro la determinazione dei confini operativi entro i quali la Direzione potrà e dovrà operare.

Si allegano, qui di seguito, le Schede AC SA All. B e C relative al Progetto locale pluriennale – terza annualità - già avviato nel 2021 e 2022 che l'Automobile Club Salerno intende realizzare nel corso del 2023.

## AUTOMOBILE CLUB SALERNO – ANNO 2023 – III ANNUALITA'

SCHEDA: PROGETTO ATTIVITA' 

DENOMINAZIONE DEL PROGETTO/ATTIVITA' COMUNICARE L'ACI

ANNO/I: 2021 - 2022 - 2023

DURATA (mese/anno di inizio - mese/anno di conclusione) GENN 2021 - DIC 2023

STRUTTURA/E PROPONENTE/I: DIREZIONE AC

PRIORITA' POLITICA: RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI

AREA STRATEGICA: INIZIATIVE IN MATERIA DI SICUREZZA ED EDUCAZIONE STRADALE, MOBILITA', SPORT, SPORT E TURISMO AUTOMOBILISTICO

STAKEHOLDER: SOCI, AUTOMOBILISTI, ISTITUZIONI

DESCRIZIONE DEL PROGETTO/ATTIVITA' (Per i progetti/attività in prosecuzione descrivere i risultati conseguiti nelle annualità precedenti): Strutturare un servizio di Comunicazione istituzionale attraverso i diversi canali (Social, Stampa, TV, Radio, sito web) con cadenza periodica. Nel corso dell'anno 2021 sono stati realizzati gli step programmati per il primo anno ed in particolare sono stati predisposti gli Schemi di Contratto, sono stati effettivamente sottoscritti due Contratti e sono stati realizzati almeno 12 iniziative di comunicazione. Nel corso del 2022 si cercherà di realizzare almeno n. 18 iniziative di comunicazione

RISORSE UMANE AC IMPIEGATE (Indicare il numero, la relativa qualifica) :

n. 2 risorse: Direttore (Dirigente) e Funzionario C4

OBIETTIVO	INDICATORI	FONTI PER LA MISURAZIONE DELL'INDICATORE	BASELINE	TARGET I ANNO – 2021	TARGET II ANNO – 2022	TARGET III ANNO – 2023
dell'ACI e dell'AC, favorire la	1. Riconsegna di schema contratto di copertura con Operatori del settore	Documentazione AC Salerno	non disponibile	1		
	2. Contratto con TV, giornali, radio per iniziative di comunicazione	Documentazione AC Salerno	non disponibile	2	2	2
	3. Iniziative di comunicazione	Documentazione AC Salerno e rassegna stampa	non disponibile	12	18	24

RIQUADRO DA COMPILARE IN CASO DI COINVOLGIMENTO DI ALTRE STRUTTURE E/O DELLE SOCIETA'

DENOMINAZIONE STRUTTURA COINVOLTA

SOCIETA' IN HOUSE (costituenda), UFFICIO STAMPA ACI, SOCIETA' DI COMUNICAZIONE, TV, GIORNALI, RADIO LOCALI

## BUDGET AC

## BUDGET ECONOMICO

COSTI				
e descrizione	CONTO Coge	CONTO CoGe	Importo	CdR gestore
B7	Consulenze e/o Spese per prestazione di servizi	01.02.0006	6.400	
B7	Altre spese per prestazione di servizi	01.02.0042	12.000	
RICAVI				
e descrizione	CONTO Coge	CONTO CoGe	Importo	CdR gestore

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

INVESTIMENTI				
e descrizione	CONTO Coge	CONTO CoGe	Importo	CdR gestore
DISINVESTIMENTI				
e descrizione	CONTO Coge	CONTO CoGe	Importo	CdR gestore

DATA: 11 ottobre 2022

FIRMA DEL RESPONSABILE STRUTTURA PROPONENTE: F.to GIOVANNI CATURANO DIRETTORE

DATA: 11 ottobre 2022

FIRMA DEL RESPONSABILE STRUTTURA COINVOLTA: F.to GIOVANNI CATURANO DIRETTORE



# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE

### AL BUDGET ANNUALE 2023

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato da questo Ente in data 28 settembre 2009.

Il Budget annuale è formulato 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 di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria.

Si è provveduto ad analizzare i dati del Consuntivo 2021 e ad analizzare il Budget Economico del 2022.

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	1.793.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	1.602.000,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>191.000,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-51.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>140.000,00</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	75.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>65.000,00</b>

**Tab. 1**

Rispetto al precedente esercizio, si registra in via prudenziale una diminuzione nella differenza tra valore e costi della produzione (nel 2022 era stato inizialmente previsto un importo di 187.500 poi incrementato ad € 207.500 nel 1° Provvedimento di rimodulazione).

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, per complessivi € 1.179.000, tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, che ne rappresenta la parte prevalente

# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

per € 1.070.000; proventi ufficio assistenza automobilistica; proventi per riscossione tasse automobilistiche; eventi.

## **5) Altri ricavi e proventi.**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate, per complessivi € 614.000, che derivano da provvigioni Sara Assicurazioni, che ne rappresenta la parte prevalente per € 445.000, canoni marchi delegazioni per € 82.000, rimborsi spese, locazioni, sub-affitti.

## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

Qui troviamo tutti quei costi, per complessivi € 4.000, imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

### **7) Spese per prestazioni di servizi.**

Questa è la voce di costo, per complessivi € 417.500, alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi relativi alla fruizione di servizi da terzi, tra i quali la parte prevalente è determinata da provvigioni passive per € 103.000, organizzazione eventi per € 70.000, le spese per prestazione di servizi per € 68.000 prevalentemente per la società in house, compensi per personale ACI, tutte le spese relative ai locali tra cui condomini, vigilanza, forniture acqua, gas, elettricità, telefonia, manutenzioni, premi assicurativi, buoni pasto del personale, compensi al Collegio dei Revisori, consulenze e spese legali, educazione e sicurezza stradale, servizi informatici, missioni e trasferte, servizi bancari e postali.

### **8) Spese per godimento di beni di terzi.**

Sono i costi, per complessivi € 31.000, sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva immobiliare e noleggio attrezzature.

### **9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi, per complessivi € 177.000, riconducibili al personale in servizio e comprensivi di stipendi, trattamento accessorio, oneri sociali e trattamento di fine rapporto.

### **10) Ammortamenti e svalutazioni.**

Racchiude al suo interno tutti i costi, per complessivi € 109.000 valorizzati per quote di ammortamento immobili che ne costituisce la parte prevalente per € 88.000, mobili, arredi, impianti, svalutazione crediti, relative all'esercizio.

# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

## **11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci.**

Per complessivi € 3.000.

## **12) Accantonamenti per rischi.**

Racchiude al suo interno l'accantonamento di € 20.000 per far fronte, a scopo cautelativo, ad eventuali spese per cause legali in corso in considerazione della numerosità e della complessità delle cause in corso.

## **14) Oneri diversi di gestione.**

La cat. 14, che evidenzia costi per complessivi € 840.500 contiene prevalentemente le aliquote sociali, che con € 772.000 ne costituiscono la parte prevalente, e tutti i costi relativi a imposte e tasse per € 34.500, abbonamenti e pubblicazioni, omaggi e articoli promozionali, spese di rappresentanza e varie.

## **C- PROVENTI FINANZIARI**

### **16) Altri proventi finanziari.**

Relativi a interessi attivi, per complessivi € 500 su c/c e depositi bancari.

### **17) Interessi e altri oneri finanziari.**

Relativi a interessi passivi, per complessivi € 51.500, prevalentemente su finanziamenti per € 48.000, e su c/c bancari.

### **22) Imposte sul reddito d'esercizio.**

Sono ricompresi nella voce complessiva di € 75.000, IRES per € 53.000 e IRAP per € 22.000.

# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

## TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.793.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.793.000</b>
4) Costi della produzione	1.602.000
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	132.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.470.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>323.000</b>

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

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	240.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>240.000,00</b>

Tab. 2

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili, l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

BUDGET DI TESORERIA	
<b>SALDO FINALE PRE SUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022</b>	<b>550.000,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023	1.620.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023	2.025.000,00
<b>SALDO FINALE PRE SUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023</b>	<b>145.000,00</b>

Tab. 3

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la

# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

particolare situazione economica che sta affrontando il nostro paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

Le previsioni per l'anno 2023 sono state formulate sulla base dei dati desunti dai ricavi e costi a tutto il 30 settembre scorso nonché dal consuntivo 2021.

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.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto 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 2023-2025 con delibera n. 23 del 5/10/2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Si evidenzia, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'articolo 59 dello Statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

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 2023.

Gli obiettivi preponderanti saranno quelli di accrescere sempre più la compagine associativa offrendo servizi sempre più efficienti e attuali in linea con le reali esigenze dei Soci; riprendere, dopo le difficoltà connesse alla pandemia da Covid19, e proseguire le campagne di sensibilizzazione sulla educazione e sicurezza stradale in particolare rivolte alle Scuole, ai giovanissimi e ai giovani; rafforzare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento dei nostri uffici di Sede e potenziare ulteriormente la comunicazione istituzionale verso l'esterno e verso l'interno. Dopo le già citate difficoltà relative alla pandemia in atto, si prevede per il 2023 un rafforzamento dell'organizzazione di eventi istituzionali e sportivi.

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.

Nel corso del 2023 si prevede una sostanziale tenuta ed un lieve incremento delle entrate per i settori cardine del nostro A.C. quali le attività di acquisizione tessere associative, di assistenza e assicurative, che andranno a compensare le minori entrate degli anni scorsi per la gestione degli impianti

# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

carburanti e parcheggi; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2023 equilibrata.

Si riporta, di seguito, la tabella che illustra il Piano Triennale di Fabbisogno del personale dell'AC Salerno per il triennio 2023-2025 come approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta di approvazione del Budget, ma cronologicamente prima dell'approvazione del Budget stesso.

<b>PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025 AUTOMOBILE CLUB SALERNO Personale di ruolo</b>			
<b>Area inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Fabbisogno 2023</b>	<b>Fabbisogno 2024</b>	<b>Fabbisogno 2025</b>
AREA B	1	1	1
AREA C	3	3	3
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

Tab. 4

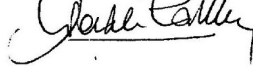
**F.to IL PRESIDENTE**  
**Ing. Vincenzo Demasi**

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE**

**AUTOMOBILE CLUB SALERNO**

**IL DIRETTORE**

**Dr. Giovanni Catirano**



# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

## RELAZIONE AL

### PIANO DI RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

#### QUINQUENNIO 2023-2027

In occasione dell'approvazione del Budget per l'anno 2023, si è predisposto un nuovo piano di risanamento quinquennale che si allega alla presente relazione [allegato 1].

Il Piano di rientro del deficit patrimoniale per il quinquennio 2023/2027 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato sulla base dei dati dei ricavi e dei costi a tutto il 31 dicembre 2021 da cui si desume l'effettivo deficit patrimoniale dell'Ente.

Sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sui prossimi esercizi; mi preme solo sottolineare che le previsioni del riassorbimento sono state formulate secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente.

La presente relazione sarà composta di due sezioni, la prima di **carattere descrittivo**, in cui vengono precisate le politiche dirette al riassorbimento del deficit e la durata dello stesso; la seconda ha **carattere analitico**, in cui si dettagliano gli interventi del primo quinquennio riportando i dati che si prevede di produrre sul conto economico e l'impatto che gli stessi avranno sul deficit patrimoniale, viene quindi riportata una tabella dimostrativa in cui si evince in maniera chiara il riassorbimento del deficit patrimoniale.

#### Sezione descrittiva

Il Deficit patrimoniale presunto dell'AC Salerno al 31-12-2022 ammonta ad € 1.704.528. Il piano di rientro che si è deciso di approntare prevede un azzeramento del deficit in 20 anni (a partire dal 2012).

In riferimento alle politiche di sviluppo che si intendono perseguire, le stesse vertono essenzialmente su tre punti:

- 1) Gestione delle politiche relative al personale adibito allo svolgimento delle varie attività di sportello.

La attuale situazione dell'Automobile Club Salerno è il frutto di una serie di profondi cambiamenti intervenuti, in particolar modo, negli ultimi tre anni. La politica perseguita è stata quella di riportare tutta la gestione internamente e affidarsi a politiche di outsourcing solo in quelle attività che, per loro natura, richiedono competenze non in possesso dei dipendenti dell'AC Salerno. L'obiettivo dei prossimi anni è quello di gestire al meglio le

# AUTOMOBILE CLUB SALERNO

attività dell'Ente per permettere una più oculata politica di affidamenti esterni con risparmi notevoli in termini di costi della gestione caratteristica; la messa a regime dell'attività della società di servizi in house potrà dare nuovo impulso allo sviluppo delle attività e una più efficiente organizzazione interna.

2) Analisi della situazione finanziaria dell'Ente e puntuale controllo e ridefinizione della stessa

A fronte di risultati derivanti dalla gestione caratteristica di tutto rispetto, l'AC Salerno paga un costo troppo alto (sia in termini di costo per interessi passivi che in termini di erosione della liquidità per rimborso di prestiti) in relazione alla gestione finanziaria dell'Ente. Un puntuale e corretto controllo dei debiti e crediti (in particolar modo quelli di funzionamento) sta permettendo all'Ente di gestire al meglio tutte la situazione di crisi di liquidità che sono quelle che possono rappresentare le più rilevanti minacce per l'AC Salerno.

## Osservazioni

Gli obiettivi dell'AC Salerno per i prossimi anni sono, nel dettaglio:

- **accrescere la compagine associativa offrendo servizi sempre più attuali e all'avanguardia** in linea con le reali esigenze dei Soci;
- riprendere (dopo le difficoltà derivanti dalla pandemia da Covid 19), proseguire e rafforzare le campagne di sensibilizzazione su educazione e sicurezza stradale;
- incrementare ulteriormente le entrate derivanti dall'attività assicurativa, sviluppando ulteriormente forme di collaborazione dell'AC Salerno con le Agenzie Sara Assicurazioni sul territorio, prevedendo anche eventuali ulteriori interventi di sostegno per lo sviluppo dell'attività assicurativa;
- migliorare l'immagine dell'Ente anche attraverso interventi specifici di adeguamento e ammodernamento degli uffici di Sede e la comunicazione interna ed esterna;
- potenziare l'organizzazione di eventi sul territorio.

## Sezione analitica

La **sezione analitica (allegato 1)**, si focalizza sul quinquennio 2023-2027 del piano di rientro. Si prevede di continuare sulla strada già intrapresa negli anni precedenti ipotizzando un risultato pari ad € 65.000,00 nel 2023.

Unitamente all'allegato 1, viene presentato lo schema (**allegato 2**) relativo alle ipotesi di budget economico negli anni dal 2023 al 2027.

Per quanto sopra illustrato si richiede l'approvazione da parte del collegio, nonché il parere favorevole dei Collegio dei Revisori.

**IL PRESIDENTE**

**F.to Ing. Vincenzo Demasi**

**COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE**

**AUTOMOBILE CLUB SALERNO**

**IL DIRETTORE**

**Dr. Giovanni Caturlano**

## ALLEGATO 1

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale			
Budget anno 2023			
Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2022			1.704.528
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2023			65.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2023			1.639.528
Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2024	68.000,00	Incremento della compagine associativa (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)	1.571.528,00
		Sviluppo dei ricavi derivanti dalle attività di sportello	
		Politiche di contenimento della spesa attraverso un attento e puntuale controllo dei costi	
2025	70.000,00	Incremento della compagine associativa (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)	1.501.528,00
		Sviluppo dei ricavi derivanti dalle attività di sportello	
		Politiche di contenimento della spesa attraverso un attento e puntuale controllo dei costi	
2026	75.000,00	Incremento della compagine associativa (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)	1.426.528,00
		Sviluppo dei ricavi derivanti dalle attività di sportello	
		Politiche di contenimento della spesa attraverso un attento e puntuale controllo dei costi	
2027	70.000,00	Incremento della compagine associativa (specialmente quella più classica. Ad es: Tessere Sistema, Tessere Azienda, ecc.)	1.356.528,00
		Politiche di contenimento della spesa attraverso un attento e puntuale controllo dei costi	

## ALLEGATO 2

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2023	2024	2025	2026	2027
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.179.000,00	1.184.000,00	1.188.000,00	1.192.000,00	1.194.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di produzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	614.000,00	617.000,00	622.000,00	625.000,00	628.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.793.000,00</b>	<b>1.801.000,00</b>	<b>1.810.000,00</b>	<b>1.817.000,00</b>	<b>1.822.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di magazzino	4.000,00	4.000,00	4.500,00	4.500,00	5.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	417.500,00	422.000,00	423.500,00	428.000,00	432.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	31.000,00	33.000,00	34.000,00	35.000,00	36.000,00
9) Costi del personale	177.000,00	183.500,00	185.000,00	187.000,00	188.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	109.000,00	112.500,00	112.000,00	110.000,00	107.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	20.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	840.500,00	843.000,00	846.000,00	849.000,00	852.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.602.000,00</b>	<b>1.606.000,00</b>	<b>1.610.000,00</b>	<b>1.613.500,00</b>	<b>1.620.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>191.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>203.500,00</b>	<b>202.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	51.500,00	49.500,00	48.500,00	47.000,00	46.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-51.000,00</b>	<b>-49.000,00</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>-46.500,00</b>	<b>-45.500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>	<b>140.000,00</b>	<b>146.000,00</b>	<b>152.000,00</b>	<b>157.000,00</b>	<b>156.500,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	75.000,00	78.000,00	82.000,00	82.000,00	86.500,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>65.000,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>70.000,00</b>

IL PRESIDENTE

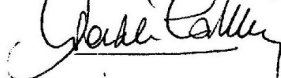
F.to Ing. Vincenzo Demasi

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

AUTOMOBILE CLUB SALERNO

IL DIRETTORE

Dr. Giovanni Galurano



# LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

## VERBALE N° 74

### RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2023

Il giorno 26 ottobre 2022 alle ore 10,45 presso la sede sociale dell'Automobile Club Salerno, si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame e la successiva stesura da allegare al Budget annuale 2023.

Risultano presenti il Dott. Francesco Marino, Presidente, e la Dott.ssa Rosa Di Crescenzo, Revisore designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Risulta assente giustificato il Revisore Dott. Andrea Verde.

Il Collegio ha constatato che, come illustrato dal Presidente dell'Ente nella Relazione all'uopo redatta, le previsioni in oggetto sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2023, tenendo in debita considerazione i ricavi e costi sostenuti a tutto il 30 settembre scorso e le risultanze contabili del consuntivo 2021.

Il Budget Annuale 2023, composto da Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, Relazioni allegate e Budget di Tesoreria è stato formulato conformemente al vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

È formulato in termini economici di competenza dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività che l'Ente intende svolgere nel corso dell'esercizio in esame.

In seguito all'analisi dei dati del Consuntivo 2021 ed all'analisi delle previsioni del Budget per l'esercizio 2022 si è valorizzato il Budget Economico il quale evidenzia gli scostamenti del Budget annuale 2023 rispetto agli esercizi precedenti.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo, oculatemente stanziati, appaiono congrue, conformemente a quanto prevede il vigente Regolamento di amministrazione e di contabilità adottato dall'Ente.

Il Budget analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2021 (A)	Budget esercizio 2022 (B)	Budget esercizio 2023 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	1.681.177	1.811.000	1.793.000	-18.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	1.423.349	1.603.500	1.602.000	-1.500
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>257.828</b>	<b>207.500</b>	<b>191.000</b>	<b>-16.500</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( C ) (15+16-17+/-17-bis)	-33.289	-63.500	-51.000	12.500
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE ( D ) (18-19)	0	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D )</b>	<b>224.539</b>	<b>144.000</b>	<b>140.000</b>	<b>-4.000</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	63.818	74.000	75.000	1.000
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>160.721</b>	<b>70.000</b>	<b>65.000</b>	<b>-5.000</b>

**Tab.1**

Passiamo adesso all'analisi dettagliata delle risultanze della Tab. 1.

# LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO DEI REVISORI

## A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il Valore totale della produzione risulta in leggero decremento rispetto al budget 2022 (- 0,99%).

## B- COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi risultano in sostanziale mantenimento rispetto al budget dell'esercizio precedente.

## C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli oneri sui mutui accesi dall'AC Salerno si riducono rispetto al 2022 (- 19,69%).

Si sottolinea, inoltre, che le stesse previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono in linea con gli obiettivi di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario fissati a norma dell'articolo 59 dello statuto ACI ed inviati alla Direzione Analisi Strategica (DAS) di ACI.

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare, con Delibera del 5 ottobre 2022, il "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 DL 101/2013 per il quale il Collegio esprime, in data odierna, parere favorevole

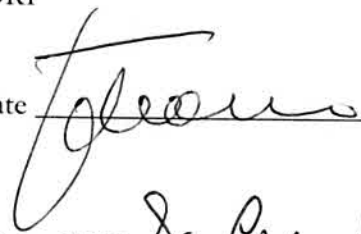
Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Per quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale 2023.

Il Collegio previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale dichiara chiusa la seduta alle ore 11,45

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Francesco Marino Presidente



Dr.ssa Rosa Di Crescenzo Revisore MEF



VERBALE N. 5/2022

L'anno 2022 il giorno 26 del mese di ottobre alle ore 15,00 nella sede dell'Ente, previa convocazione del Presidente, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Salerno per trattare e deliberare sui seguenti argomenti posti all'Ordine del giorno:

...omissis...

**7. Budget 2023 e Piani e Progetti 2023;**

...omissis...

Ai sensi dell'art. 54 dello Statuto Aci la riunione si tiene anche in audio/videoconferenza.

Sono presenti per il Consiglio Direttivo i Signori:

DEMASI VINCENZO	PRESIDENTE	SI	in presenza
SACCO GIANFRANCO	VICE PRESIDENTE	SI	in presenza
BARBATO VINCENZO	CONSIGLIERE	NO	assente giustificato
CERRATO VINCENZO	CONSIGLIERE	SI	in presenza
MIRANDA ANIELLO	CONSIGLIERE	SI	in videoconferenza

Non sono presenti componenti del Collegio dei Revisori.

Assume la presidenza il Presidente Vincenzo Demasi. Funge da segretario il dr. Giovanni Caturano (in presenza).

...omissis...

**7. Budget 2023 e Piani e Progetti 2023**

**PRESIDENTE:** Chiede al dr. Caturano di illustrare la proposta di Piani e Progetti 2023 e la proposta di Budget annuale 2023, già trasmessa via email ai Consiglieri e per la quale il Collegio dei Revisori ha già espresso parere favorevole in data 26.10.2022.

**DIRETTORE:** Illustra la proposta di Piani e Progetti 2023 e la proposta di Budget annuale 2023.

**PRESIDENTE:** Dà lettura della propria Relazione illustrativa e della Relazione del Collegio dei Revisori, già trasmesse via email ai Consiglieri; sottopone quindi all'approvazione del Consiglio Direttivo la proposta di Piani e Progetti 2023 e la proposta di Budget Annuale 2023 con tutti i suoi allegati, così come risultano agli atti dell'Ente.

**CONSIGLIO DIRETTIVO:** All'unanimità dei presenti, udita l'illustrazione del Direttore e la proposta del Presidente e preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei conti, dopo ampio dibattito,

**DELIBERA**

- E' approvato il documento "Piani e Progetti 2023" nel testo agli atti dell'Ente, che costituisce parte integrante della presente deliberazione. Restano salvi gli eventuali successivi adeguamenti agli obiettivi di performance organizzativa che l'ACI predisporrà e che l'Automobile Club intenderà adottare, in relazione agli sviluppi del ciclo di pianificazione in essere ed all'adeguamento degli obiettivi medesimi rispetto all'evoluzione del contesto di riferimento. Il progetto locale indicato peserà al 100 % nell'ambito delle progettualità locali e peserà al 70 % nell'ambito degli obiettivi complessivi di Federazione.

- E' approvato il Budget annuale 2023 con tutti i suoi allegati unitamente alla prescritta Relazione illustrativa predisposta dal Presidente, nelle tabelle e nei testi agli atti dell'Ente, che costituiscono parte integrante della presente deliberazione.
- Sono attivati, in capo al Direttore della Sede, i conseguenti poteri di spesa, nei limiti degli stanziamenti previsti nel Budget 2023 e nel documento Piani e Progetti 2023 dell'Automobile Club Salerno.

...omissis...

**Varie ed eventuali**

Nulla da trattare

Considerato che non vi sono altri argomenti all'O.d.G., o altre richieste di intervento, alle ore 16,30 il Presidente dichiara sciolta la seduta.

Del che è il presente verbale che viene testé letto confermato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO  
F.to Giovanni CATURANO

IL PRESIDENTE  
F.to Vincenzo DEMASI

**COPIA CONFORME PER ESTRATTO DALL'ORIGINALE**

**AUTOMOBILE CLUB SALERNO**

**IL DIRETTORE**

**Dr. Giovanni Caturano**

