



**Automobile Club Rimini**

**AUTOMOBILE CLUB RIMINI**

**AUTOMOBILE CLUB RIMINI**  
**RELAZIONE DEL PRESIDENTE**  
Al 1° Provvedimento di Rimodulazioni al  
Budget Annuale 2021

**Automobile Club Rimini**

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente con il presente provvedimento si propongono le seguenti rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2021.

Giunti quindi oltre alla metà del 2021 si è ritenuto opportuno effettuare una prima rimodulazione del budget di esercizio per riallineare il dato del preventivo ai dati contabili in possesso dell'Ente al 30 settembre 2021, e ai dati consolidati del consuntivo 2020.

le variazioni apportate rispetto al budget iniziale possono essere così sintetizzate:


- la differenza fra valore e costo della produzione (R.O.L.) diminuisce di €. 36.802 e si assesta a un risultato positivo di €. 105.560. Tutte le variazioni in diminuzione e in aumento sono state effettuate unicamente per adeguare il budget all'andamento effettivo del 2021 e alle risultanze del bilancio di esercizio 2020.
- il margine operativo lordo, inteso come la differenza tra il valore e costi della produzione al netto di Ammortamenti (B10), Accantonamenti per rischi (B12), altri Accantonamenti (B13) e oneri straordinari iscritti alla voce B9 è pari a €. 106.644 come evidenziato nella seguente tabella:

M.O.L.	Budget Iniziale	variazioni +/-	Budget assestato
1) Valore della produzione	659.450	-75.114	584.336
2) di cui proventi straordinari	0	0	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>659.450</b>	<b>-75.114</b>	<b>584.336</b>
4) Costi della produzione	517.088	-38.312	478.776
5) di cui oneri straordinari	0	0	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	1.085	-1	1.084
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>516.003</b>	<b>-38.311</b>	<b>477.692</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>143.447</b>	<b>-36.803</b>	<b>106.644</b>

Si precisa che tutte le variazioni sono state apportate tenendo conto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Rimini" per il triennio 2020/2022, approvato con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente del 30/10/2020, redatto ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013 e successivamente integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019.



## Automobile Club Rimini

 Automobile Club Rimini	BUDGET ECONOMICO 2021 ASSESTATO	Bilancio di esercizio 2020	Budget 2021	Variazioni +/-	Budget 2021 assestato
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		367.751	478.500	-72.720	405.780
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		178.007	180.950	-2.394	178.556
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>545.758</b>	<b>659.450</b>	<b>-75.114</b>	<b>584.336</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		4.530	4.800	-200	4.600
7) Spese per prestazioni di servizi		243.107	280.636	-23.713	256.923
8) Spese per godimento di beni di terzi		1.450	2.189	-500	1.689
9) Costi del personale		53.784	53.836	0	53.836
10) Ammortamenti e svalutazioni		983	1.085	-1	1.084
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		143.184	174.542	-13.898	160.644
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>447.038</b>	<b>517.088</b>	<b>-38.312</b>	<b>478.776</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>98.720</b>	<b>142.362</b>	<b>-36.802</b>	<b>105.560</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni		200	794	-594	200
16) Altri proventi finanziari		2.593	1.800	666	2.466
17) Interessi e altri oneri finanziari:		23.745	30.700	-15.600	15.100
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		<b>-20.952</b>	<b>-28.106</b>	<b>15.672</b>	<b>-12.434</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' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>		<b>77.768</b>	<b>114.256</b>	<b>-21.130</b>	<b>93.126</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		11.344	23.487	-11.887	11.600
<b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>		<b>66.424</b>	<b>90.769</b>	<b>-9.243</b>	<b>81.526</b>

Per quanto sopra detto, il risultato d'esercizio presunto al 31/12/2021 è pari a €. 81.525 in diminuzione rispetto alle previsioni iniziali di €. 9.243 e in aumento di €. 15.102 rispetto al risultato economico del bilancio chiuso al 31/12/2020.

BUDGET anno 2021	
Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2020	-599.258,00
+utile presunto previsto per l'esercizio 2021	81.526,00
<b>=Defici patrimoniale presunto al 31.12.2021</b>	<b>-517.732,00</b>

Conseguentemente il piano di riassorbimento del deficit patrimoniale formulato in occasione

**Automobile Club Rimini**

dell'approvazione del bilancio 2020 è stato rielaborato e prevede una diminuzione del tempo di azzeramento del deficit residuale di circa 8 anni così come esposto nel nuovo prospetto di budget economico pluriennale relativo al quinquennio 2021/2025.

A ulteriore rafforzamento delle attività di risanamento e riequilibrio dell'ente si descrivono di seguito gli interventi che s'intendono porre in essere da quest'amministrazione le cui ricadute in termini economici-patrimoniali sono esplicate nella tabella dimostrativa a corredo:

Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
<b>Deficit patrimoniale consolidato al 31.12.2020</b>			<b>-599.258</b>
2021	81.526	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-517.732
2022	68.369	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-449.363
2023	70.386	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-378.977
2024	72.306	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-306.671
2025	76.531	a) incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti. b) interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. c) incremento portafoglio SARA	-230.140

Media utile presunto anni 2021/2025 €. 73.824

Importo deficit da ripianare €. 599.258.


Anni previsti per il totale ripianamento: €. 599.258/€. 73.824 = anni 8.

Il budget degli investimenti\dismissioni non subisce alcuna variazione rispetto alle previsioni iniziali.

Per quanto riguarda il budget di tesoreria si è provveduto a riadeguarlo sulla base del saldo

**Automobile Club Rimini**

consolidato al 31/12/2020, pari a €. 31.705, e sulle variazioni delle entrate e delle uscite della gestione economica e finanziaria determinate dalla rimodulazione del budget 2021:

 Automobile Club Rimini	BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2021	var +/-	Budget asestato Esercizio 2021
	<b>SALDO FINALE DI TESORERIA PRESUNTO AL 31/12/2020</b>	<b>17.362</b>	<b>14.343</b>	<b>31.705</b>
	<b>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</b>			
	ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	689.450	1.415.792	2.105.242
	ENTRATE DA DISMISSIONI	0	0	0
	ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	2.053.200	-2.034.491	18.709
	<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2020</b>	<b>2.742.650</b>	<b>-618.699</b>	<b>2.123.951</b>
	<b>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</b>			
	USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	547.088	1.528.395	2.075.483
	USCITE DA INVESTIMENTI	2.000	0	2.000
	USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	2.192.200	-2.149.777	42.423
	<b>TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2020</b>	<b>2.741.288</b>	<b>-621.382</b>	<b>2.119.906</b>
	<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2020</b>	<b>18.724</b>	<b>17.026</b>	<b>35.750</b>

I flussi connessi alla gestione economica si riferiscono alla previsione di incasso e/o pagamento dei crediti/debiti di natura commerciale generati dalla gestione economica dell'anno 2021 e dei crediti/debiti derivanti dalla gestione economica degli anni precedenti non incassati/pagati alla data del 31/12/2020.

I flussi relativi agli investimenti si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare entro la fine dell'esercizio 2021.

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso delle rate, comprensivi degli interessi maturati, del piano di rientro dei crediti pregressi concesso alla Società Aci Rimini Service e al pagamento delle rate del mutuo acceso per l'acquisto della Sede, comprensivi degli interessi maturati. Rientrano nella gestione finanziaria anche l'incasso dei dividendi relativi alle partecipazioni della Sara Assicurazioni Spa ed il pagamento degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di



**Automobile Club Rimini**

**AUTOMOBILE CLUB RIMINI**

cassa concessa all'Ente dal suo istituto di credito.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al budget di previsione per l'esercizio in corso, il piano programmatico di riassorbimento graduale del deficit patrimoniale e il budget pluriennale 2021/2025 (all.1).

Rimini lì, 29/10/2021

IL PRESIDENTE  
Dott. Santini Angelo

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Santini", is written over a horizontal line. A vertical line extends downwards from the center of the horizontal line, ending in a small horizontal tick.




Automobile Club Rimini

ALLEGATO N. 1

AUTOMOBILE CLUB RIMINI

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE  
quinquennio 2021-2025  
1° Provvedimento di rimodulazione budget 2021

 Automobile Club Rimini	Budget 2021 previsione	Budget 2022 previsione	Budget 2023 previsione	Budget 2024 previsione	Budget 2025 previsione
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	405.780,00	409.836,00	412.000,00	414.000,00	416.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	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 interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	178.556,00	178.556,00	179.056,00	179.556,00	180.056,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>584.336,00</b>	<b>588.392,00</b>	<b>591.056,00</b>	<b>593.556,00</b>	<b>596.056,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.600,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	2.400,00
7) Spese per prestazioni di servizi	256.923,00	262.853,00	263.418,00	264.481,00	265.043,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.689,00	1.689,00	1.689,00	1.689,00	1.689,00
9) Costi del personale	53.836,00	53.836,00	53.836,00	53.836,00	53.836,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.084,00	1.484,00	1.884,00	1.749,00	2.149,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	160.644,00	161.562,00	162.196,00	162.786,00	163.376,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>478.776,00</b>	<b>486.224,00</b>	<b>487.823,00</b>	<b>489.341,00</b>	<b>488.493,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>105.560,00</b>	<b>102.168,00</b>	<b>103.233,00</b>	<b>104.215,00</b>	<b>107.563,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
16) Altri proventi finanziari	2.466,00	2.337,00	2.207,00	2.076,00	1.944,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	15.100,00	25.586,00	24.354,00	23.085,00	21.776,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-12.434,00</b>	<b>-23.049,00</b>	<b>-21.947,00</b>	<b>-20.809,00</b>	<b>-19.632,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' 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' E PASSIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</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>93.126,00</b>	<b>79.119,00</b>	<b>81.286,00</b>	<b>83.406,00</b>	<b>87.931,00</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.600,00	10.750,00	10.900,00	11.100,00	11.400,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>81.526,00</b>	<b>68.369,00</b>	<b>70.386,00</b>	<b>72.306,00</b>	<b>76.531,00</b>

Rimini li, 29/10/2021

IL PRESIDENTE  
Dott. Santini Angelo

